

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах  
АО «ЛУКОЙЛ-Черноморье»  
за 2021 год**

## 1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

### 1.1. Сведения об организации (Обществе)

Акционерное общество «ЛУКОЙЛ-Черноморье» создано в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации 25 апреля 1994 года. (Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ серия 23 № 001621898, Свидетельство о постановке на налоговый учет серия 23 № 009198154, ОГРН 1022302380100 выданное от 17.05.1994г.). Общество зарегистрировано по адресу 353900, Российская Федерация, Краснодарский край, г. Новороссийск, ул. Набережная адмирала Серебрякова, 23.

По состоянию на 31.12.2021 акционерами общества являются:

- Публичное акционерное общество «Нефтяная компания «ЛУКОЙЛ» (размер доли от величины уставного капитала- 76%);
- Акционерное общество «Морское агентство «Новоторик» (размер доли от величины уставного капитала- 24%).

Общество имеет следующие филиалы (обособленные подразделения): Туапсинский филиал, Астраханский филиал, Санкт-Петербургский филиал, Выборгский филиал, Архангельский филиал, Ростовское обособленное подразделение, Мурманский филиал, Пермский филиал, Волгоградский филиал, Кстовский филиал, Высоцкий филиал, Калининградский филиал, обособленное подразделение г. Светлый, обособленное подразделение г. Находка, обособленное подразделение в г. Махачкала, обособленное подразделение г. Волгоград, два обособленных подразделения в г. Москва. Филиалы (обособленные подразделения) не имеют расчетных счетов.

АО «ЛУКОЙЛ-Черноморье» имеет одно дочернее общество - АО «Морское агентство «Новоторик», юридический адрес: Краснодарский край, г. Геленджик, ул. Тельмана, 137, офис 25, основными видами деятельности которого являются агентское обслуживание судов, транспортно-экспедиционные услуги, услуги таможенного представителя. Доля АО «ЛУКОЙЛ-Черноморье» составляет 100 %, уставный капитал - 451 тыс. руб.

Решением внеочередного Общего собрания акционеров АО «ЛУКОЙЛ-Черноморье» от 23 сентября 2021г. Генеральным директором Общества сроком на три года избран Зашихин Алексей Владимирович.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества - Генеральным директором.

Состав Ревизионной комиссии АО «ЛУКОЙЛ-Черноморье», избранной годовым Общим собранием акционеров (протокол б/н от 26.05.2021 г.), по состоянию на 31.12.2021:

- Купряева О.Ю.;
- Гутникова О.В.;
- Воробьева А.В.

Среднесписочная численность по Обществу - 246 чел. (за 2020 г. – 245 чел., за 2019 г. -245 чел.).

## **1.2. Курсы валют Центрального банка Российской Федерации**

Курс Центрального Банка РФ доллара США на 31.12.2021 составил 74,2926 руб., на 31.12.2020 составил 73,8757 руб., на 31.12.2019 составил 61,9057 руб., курс Евро на 31.12.2021 составил 84,0695 руб., на 31.12.2020 составил 90,6824 руб., на 31.12.2019 составил 69,3406 руб.

## **2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА И ПРИНЦИПЫ ФОРМИРОВАНИЯ ОТЧЕТНОСТИ**

### **2.1. Учетная политика**

Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель Общества.

В связи с реформированием бухгалтерских служб ПАО «ЛУКОЙЛ» и выводом из состава АО «ЛУКОЙЛ-Черноморье» бухгалтерии, ведение бухгалтерского и налогового учета, а также подготовка бухгалтерской и иной отчетности Общества осуществляется специализированной организацией Общество с ограниченной ответственностью «ЛУКОЙЛ-Многофункциональный Центр Поддержки Бизнеса» (далее – ООО «ЛУКОЙЛ-МЦПБ»), по договору №15640720/Г-20/016 от 27.01.2020 г.

Работники центра в своей деятельности руководствуются действующим законодательством Российской Федерации, нормативными актами по бухгалтерскому и налоговому учету, приказами, правилами и положениями Общества, должностными инструкциями. Требования центра по документальному оформлению фактов хозяйственной жизни, представлению в ООО «ЛУКОЙЛ-МЦПБ» необходимых первичных учетных документов и сведений, а также по соблюдению положений учетной политики Общества являются обязательными для всех работников Общества.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, в бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрыты данные по группам статей, включенным в бухгалтерский баланс, статьям, включенным в отчет о финансовых результатах, в соответствии с требованиями ПБУ 4/99.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена Приказом Общества от 31.12.2019 года № 125/О, с изменениями и дополнениями. При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету РФ.

В связи с введением в действие Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н в Учетную политику были внесены изменения в пункты по раскрытию в бухгалтерском учете информации о запасах. Последствия изменения учетной политики отражены перпективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения иформированных ранее данных бухгалтерского учета).

При обнаружении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности Общество руководствуется правилами исправления и порядком раскрытия информации об ошибках, установленными в Положении по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете

и отчетности» (ПБУ 22/2010), утвержденном приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н, с изменениями и дополнениями.

Все ошибки отчетного года, выявленные до или после окончания года, но до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за этот год, исправляются записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в месяце выявления ошибки или за декабрь отчетного года (года, за который составляется годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность).

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими аналогичными ошибками за один и тот же отчетный период (год), предшествующий отчетному, к которому относится выявленная ошибка, составляет более 5 процентов от показателя соответствующей статьи бухгалтерского баланса или от показателя чистой прибыли (чистого убытка) отчета о финансовых результатах в случае, если ошибка или совокупность ошибок оказывает влияние на финансовые результаты. Уровень существенности - существенность показателя с целью раскрытия его в бухгалтерской (финансовой) отчетности определяется в размере 5% от валюты баланса.

Расчет уровня существенности производится на основании бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, к которому относится выявленная ошибка. Решение об уровне существенности принимается по окончании текущего отчетного года на основании информации о выявленных ошибках или их совокупности, представленной в бухгалтерской справке.

Если ошибка относится к нескольким предшествующим отчетным годам, то решение об уровне существенности принимается отдельно по каждому предшествующему отчетному году. Исправление ошибки производится в порядке, установленном разделом II ПБУ 22/2010, по отношению к каждому предшествующему отчетному году. При этом аналитический учет по счету 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» обеспечивает информацией об исправленных ошибках в разрезе предшествующих отчетных лет.

Несущественные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за этот год, исправляются записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в месяце выявления ошибки, в корреспонденции со счетом 91 «Прочие доходы и расходы» в случае, если ошибка оказывает влияние на финансовые результаты.

## **2.2. Формы отчетности**

В бухгалтерскую (финансовую) отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении. Статьи бухгалтерской (финансовой) отчетности подтверждены результатами инвентаризации активов и обязательств. Формы бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 г. разработаны на основе образцов форм, рекомендованных приказом Министерства Финансов РФ от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (с изменениями и дополнениями), с учетом Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", а также Методических рекомендаций о порядке формирования показателей бухгалтерской отчетности ПАО «ЛУКОЙЛ», утвержденных приказом ПАО «ЛУКОЙЛ» от 27.03.2020 №75, с изменениями и дополнениями.

Денежное измерение объектов бухгалтерского учета Общества производится в валюте Российской Федерации, в суммах без округления до целых рублей (в рублях и копейках). Данные бухгалтерской (финансовой) отчетности приводятся в тысячах рублей.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность содержит показатели деятельности филиалов (обособленных структурных подразделений). Филиалы (обособленные структурные подразделения) на отдельный баланс не выделены. Бухгалтерский учет филиалов ведется централизованно.

### **2.3. События после отчетной даты.**

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н, с изменениями и дополнениями.

Событий после отчетной даты, в том числе связанных с распространением коронавирусной инфекции, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние или финансовые результаты деятельности Общества, и требующих внесения корректировок в бухгалтерскую (финансовую) отчетность или раскрытия соответствующей информации в пояснениях к ней, не возникло.

После окончания финансового года, в феврале 2022 произошли внешнеполитические события, связанные с действиями Российской Федерации по признанию независимости Луганской и Донецкой народных республик и началом специальной военной операции по демилитаризации Украины. Следствием указанных событий стали падение финансовых рынков, непрогнозируемые изменения курсов валют, введение санкций. Невозможно предвидеть, как данная ситуация будет развиваться в будущем, и это создает неопределенность в отношении деятельности российского бизнеса в целом. Руководство Общества непрерывно оценивает ситуацию. В настоящее время Общество осуществляет свою деятельность в прежнем режиме. Руководство Общества считает, что чрезвычайная ситуация не скажется критическим образом на деятельности и финансовых показателях Общества в обозримом будущем. Однако данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности и влияние дальнейших событий на деятельность Общества в дальнейшем может отличаться от оценки руководства.

## **3. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО**

### **3.1. Нематериальные активы (статья 1110 Бухгалтерского баланса)**

Ведение бухгалтерского учета нематериальных активов (НМА) осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным приказом Минфина РФ от 27.12.2007 № 153н.

Срок полезного использования нематериальных активов и способ начисления амортизации определяется при принятии объектов нематериальных активов к бухгалтерскому учету соответствующей постоянно действующей комиссией для принятия на учет вновь поступивших основных средств, списания с баланса основных средств, а также для оценки нематериальных активов, утвержденной приказом Общества от 30.10.2019 № 093/О «Об организации учета и контроля», с изменениями и дополнениями.

В конце отчетного года Комиссия проверяет срок полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов на необходимость их уточнения.

В случае изменения продолжительности периода, в течение которого Общество предполагает использовать нематериальный актив, на срок более 12 месяцев, срок его полезного использования подлежит уточнению.

Накопленные амортизационные отчисления отражаются на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

В отчетности нематериальные активы отражены по фактической (первоначальной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

Отсутствуют нематериальные активы, по которым изменялся срок полезного использования.

Отсутствуют нематериальные активы, по которым изменялся способ определения амортизации.

Отсутствуют нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования.

Отсутствуют нематериальные активы, по которым была проведена переоценка стоимости.

Отсутствуют нематериальные активы, которые были подвержены обесценению в отчетном году.

В бухгалтерском балансе на 31.12.2021 числится нематериальный актив «Исключительные права на произведения (фотографии)» с полностью погашенной стоимостью, который используется в хозяйственной жизни Общества.

Начисление амортизации по объектам нематериальных активов осуществляется линейным способом, исходя из сроков полезного использования этих объектов.

Полученные Обществом по лицензионным договорам в пользование нематериальные активы отражаются на забалансовом счете 012 «Нематериальные активы, полученные во временное пользование» в оценке, определяемой исходя из размера вознаграждения по договору.

Информация о наличии и движении нематериальных активов отражена в таблице 1.

**Таблица 1. Наличие и движение нематериальных активов**

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначаль- ная стоимость	накоплен- ная амортиза- ция	поступило	выбыло		начислено амортиза- ции	первоначаль- ная стоимость	накоплен- ная амортиза- ция
					первоначаль- ная стоимость	накоплен- ная амортиза- ция			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>Нематериальные активы - всего</b>	<b>за 2021 г.</b>	<b>10</b>	<b>(7)</b>	-	-	-	<b>(3)</b>	<b>10</b>	<b>(10)</b>
	за 2020 г.	10	(3)	-	-	-	(4)	10	(7)
<b>в том числе:</b> Исключительные права на изобретение, промышленный образец, полезную модель	<b>за 2021 г.</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительные права на программы ЭВМ, базы данных	<b>за 2021 г.</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительные права на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товара	<b>за 2021 г.</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие исключительные права	<b>за 2021 г.</b>	<b>10</b>	<b>(7)</b>	-	-	-	<b>(3)</b>	<b>10</b>	<b>(10)</b>
	за 2020 г.	10	(3)	-	-	-	(4)	10	(7)
Деловая репутация	<b>за 2021 г.</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	<b>за 2021 г.</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

**Таблица 2. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью**

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
<b>Всего</b>	-	-	-
<b>в том числе:</b> Исключительные права на изобретение, промышленный образец, полезную модель	-	-	-
Исключительные права на программы ЭВМ, базы данных	-	-	-
Исключительные права на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товара	-	-	-
Прочие исключительные права	-	-	-
<b>Справочно:</b>	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Нематериальные активы, полученные в пользование	1 030	1 300	1 185

**Таблица 3. Данные о принятых сроках полезного использования нематериальных активов**

Группа нематериальных активов	Срок полезного использования
Исключительные права на произведения	Свыше 1 года до 3 лет включительно

### 3.2. Основные средства (статья 1150 Бухгалтерского баланса)

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.01г. № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются следующие условия Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01)», утвержденного приказом Минфина России от 30.03.2001 №26н, с изменениями и дополнениями (далее – ПБУ 6/01):

а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд Общества либо для предоставления Обществом за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;

б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования продолжительностью свыше 12 месяцев;

в) Обществом не предполагается последующая перепродажа данного объекта; объект способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем.

г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные выше, и стоимостью в размере не более 40 000 рублей за единицу, учитываются в бухгалтерском учете на отдельном счете 10 «Материалы».

Бухгалтерский учет спецодежды стоимостью более 40 000 рублей за единицу ведется обособленно на счете 01 «Основные средства».

Погашение стоимости выданной работнику спецодежды, срок службы которой свыше 12 месяцев определен в момент выдачи работнику, а не в момент принятия к учету, начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем передачи в эксплуатацию. Погашение стоимости спецодежды, срок службы которой свыше 12 месяцев определен в момент принятия к учету, начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия к учету.

Источниками финансирования, введенных в отчетном периоде основных средств, явились собственные средства предприятия - амортизационные отчисления и нераспределенная прибыль отчетного года.

Основным направлением инвестиционной деятельности в 2021 году было - дальнейшее укрепление собственной материально-технической базы. За год введено в состав основных средств объектов на общую сумму 15 339 тыс. руб. (в 2020 – 8 574 тыс. руб.).

Объекты основных средств при принятии к бухгалтерскому учету в 2021 году в зависимости от срока полезного использования, определяемого постоянно действующей Комиссией по приему - передаче, вводу в эксплуатацию и списанию активов, утвержденной приказом Общества, распределялись в группы в соответствии с классификацией основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1.

Основные средства в 2021 году принимались к учету по первоначальной стоимости, определяемой в соответствии с ПБУ 6/01. В 2020-2021 годах Общество не приобретало ОС по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами.

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации, отсутствуют.

Переоценка объектов основных средств на 31.12.2021 и на 31.12.2020 не производилась.

Объекты основных средств, выступающие в качестве обеспечения обязательств, а также основные средства неиспользуемые (переведенные на консервацию) отсутствуют.

Аналитический учет объектов основных средств обеспечивает информацией по однородным группам: земельные участки, объекты природопользования, здания, сооружения, машины и оборудование, транспортные средства, инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь, музейный фонд и т.д., в том числе информацией о движимых и недвижимых объектах основных средств.

Общество не применяет указанный в настоящем пункте стоимостной лимит в отношении приобретаемых объектов музейного фонда, активов, требующих государственной регистрации.

Основные средства, приобретенные до 01.01.2002 и амортизируемые по ставкам, указанным в Постановлении Совмина СССР от 19.04.1990 № 1072, включены в группы 3-10.

Основные средства, приобретенные с 01.01.2002 амортизируются по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

**Таблица 4. Сроки полезного использования по группам основных средств**

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	
	до 01.01.2002	с 01.01.2002
Здания	100	43,92 – 50
Сооружения	30-50	8,5 – 16
Машины и оборудование	8-13	1,75 – 15,08
Транспортные средства	-	4-5
Производственный и хозяйственный инвентарь	9-15,42	4 – 21

Общество осуществляет начисление амортизации объектов основных средств линейным способом, исходя из срока полезного использования основных средств.

Начисление амортизации не производилось по земельному участку расположенному по адресу: г. Астрахань ул. Власова/Неманская, 54/33 (346 кв. м).

В 2021 и в 2020 объектов ОС, по которым начисление амортизации было приостановлено, отсутствуют.

В 2021 г. произошло изменение стоимости основных средств в результате модернизации на сумму 2 382 тыс. руб. (в 2020 г. – 522 тыс.руб.)

Информация о движении основных средств, начислении амортизации отражена в таблице 5.

Таблица 5. Наличие и движение основных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего</b>	<b>за 2021 г.</b>	<b>151 405</b>	<b>(87 169)</b>	<b>15 338</b>	<b>(756)</b>	<b>756</b>	<b>(13 175)</b>	<b>165 987</b>	<b>(99 588)</b>
	за 2020 г.	144 702	(75 579)	8 574	(1 871)	1 871	(13 461)	151 405	(87 169)
в том числе:	<b>за 2021 г.</b>	<b>50 565</b>	<b>(10 584)</b>	<b>2 382</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(754)</b>	<b>52 947</b>	<b>(11 338)</b>
здания	за 2020 г.	50 565	(9 841)	-	-	-	(743)	50 565	(10 584)
сооружения и передаточные устройства	<b>за 2021 г.</b>	<b>1 474</b>	<b>(837)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(88)</b>	<b>1 474</b>	<b>(925)</b>
	за 2020 г.	1 474	(749)	-	-	-	(88)	1 474	(837)
машины и оборудование	<b>за 2021 г.</b>	<b>39 837</b>	<b>(28 662)</b>	<b>4 038</b>	<b>(711)</b>	<b>711</b>	<b>(4 412)</b>	<b>43 164</b>	<b>(32 363)</b>
	за 2020 г.	32 313	(25 625)	8 574	(1 050)	1 050	(4 087)	39 837	(28 662)
транспортные средства	<b>за 2021 г.</b>	<b>55 377</b>	<b>(43 381)</b>	<b>8 918</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(7 916)</b>	<b>64 295</b>	<b>(51 297)</b>
	за 2020 г.	56 152	(35 617)	-	(775)	775	(8 539)	55 377	(43 381)
другие виды основных средств	<b>за 2021 г.</b>	<b>3 746</b>	<b>(3 705)</b>	<b>-</b>	<b>(45)</b>	<b>45</b>	<b>(5)</b>	<b>3 701</b>	<b>(3 665)</b>
	за 2020 г.	3 792	(3 747)	-	(46)	46	(4)	3 746	(3 705)
земельные участки и объекты природопользования	<b>за 2021 г.</b>	<b>406</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>406</b>	<b>-</b>
	за 2020 г.	406	-	-	-	-	-	406	-
<b>Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего</b>	<b>за 2021 г.</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	<b>за 2021 г.</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
здания	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
сооружения и передаточные устройства	<b>за 2021 г.</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование	<b>за 2021 г.</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
транспортные средства	<b>за 2021 г.</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
другие виды основных средств	<b>за 2021 г.</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

**Таблица 6. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации**

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	2 382	522
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	-	-

**Таблица 7. Иное использование основных средств**

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	1 138	1 138	1 079
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	51 164	63 234	66 746
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	-	-	-
Иное использование основных средств, всего	-	-	-
в том числе:			
основные средства, переданные в залог	-	-	-
основные средства, находящиеся в залоге	-	-	-
основные средства, переданные в безвозмездное пользование	-	-	-

### 3.3. Финансовые вложения (статьи 1170 и 1240 Бухгалтерского баланса)

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126.

Единицы бухгалтерского учета финансовых вложений:

- для вкладов в уставный капитал других организаций (за исключением акций акционерных обществ) – вклад в уставный капитал каждой организации;
- для акций – акции одного эмитента, одного типа, одного государственного регистрационного номера выпуска;
- по займам – заем, предоставленный по одному договору;
- по депозитным вкладам – вклад по одному договору;
- по приобретенным правам требования (дебиторской задолженности) – сумма дебиторской задолженности, приобретенной по каждому договору уступки права требования (с обеспечением аналитического учета по каждому должнику).

Формирование первоначальной стоимости активов для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений осуществляется на счете 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» (кроме займов выданных, депозитных вкладов и т.п.). При соблюдении условий признания активов в качестве финансовых вложений в соответствии с пунктом 2 ПБУ 19/02 бухгалтерский учет финансовых вложений ведется на счете 58 «Финансовые вложения».

Выбытие финансовых вложений признается в бухгалтерском учете на дату прекращения действия условий их принятия к бухгалтерскому учету, приведенных в пункте 2 ПБУ 19/02. Для учета выбытия финансовых вложений при погашении (за исключением погашения выданных займов, возврата депозитных вкладов), продаже, безвозмездной передаче используется счет 91 «Прочие доходы и расходы».

Для целей отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности финансовые вложения в зависимости от срока обращения (погашения) подразделяются на краткосрочные и долгосрочные.

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2021 и в 2020 не создавался.

Способы оценки финансовых вложений при их выбытии:

- Ценные бумаги (например, акции одного эмитента), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, при выбытии оцениваются по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО). При способе ФИФО оценка данных ценных бумаг, находящихся в остатке на конец месяца, производится по первоначальной стоимости последних по времени приобретений.
- Стоимость финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, при выбытии определяется исходя из последней оценки.
- Вклады в уставные капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы бухгалтерского учета.

Оценка финансовых вложений на конец отчетного периода производится в зависимости от принятого способа оценки финансовых вложений при их выбытии.

В 2021 году и в 2020 году дисконтирования финансовых вложений не проводилось.

Информация о наличии и движении финансовых вложений отражена в таблицах 8, 9, 10 соответственно.

**Таблица 8. Наличие и движение финансовых вложений**

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		Первоначальная стоимость (текущая рыночная стоимость)	резерв под обесценение финансовых вложений	первоначальная стоимость		резерв под обесценение финансовых вложений	текущая рыночная стоимость	влияние курсов валют	переклассификация вложений	первоначальная стоимость (текущая рыночная стоимость)	резерв под обесценение финансовых вложений
				поступило	выбыло						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>Долгосрочные финансовые вложения - всего</b>	<b>за 2021 г.</b>	<b>451</b>	-	-	-	-	-	-	-	<b>451</b>	-
	за 2020 г.	451	-	-	-	-	-	-	-	451	-
в том числе: вклады в уставные капиталы	<b>за 2021 г.</b>	<b>451</b>	-	-	-	-	-	-	-	<b>451</b>	-
	за 2020 г.	451	-	-	-	-	-	-	-	451	-
предоставленные займы	<b>за 2021 г.</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	<b>за 2021 г.</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Краткосрочные финансовые вложения - всего</b>	<b>за 2021 г.</b>	<b>2 285 866</b>	-	<b>3 032 280</b>	<b>(2 846 970)</b>	-	-	-	-	<b>2 471 176</b>	-
	за 2020 г.	1 985 069	-	2 707 736	(2 406 939)	-	-	-	-	2 285 866	-
в том числе: предоставленные займы	<b>за 2021 г.</b>	<b>2 285 866</b>	-	<b>3 032 280</b>	<b>(2 846 970)</b>	-	-	-	-	<b>2 471 176</b>	-
	за 2020 г.	1 985 069	-	2 707 736	(2 406 939)	-	-	-	-	2 285 866	-
прочие	<b>за 2021 г.</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Финансовые вложения - всего</b>	<b>за 2021 г.</b>	<b>2 286 317</b>	-	<b>3 032 280</b>	<b>(2 846 970)</b>	-	-	-	<b>х</b>	<b>2 471 627</b>	-
	за 2020 г.	1 985 520	-	2 707 736	(2 406 939)	-	-	-	х	2 286 317	-

**Справочно:**

тыс. руб.

Из общей суммы финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость - всего	период	на начало года	на конец периода
	за 2021 г.	-	-
в том числе: долгосрочные	за 2021 г.	-	-
	за 2020 г.	-	-
краткосрочные	за 2021 г.	-	-
	за 2020 г.	-	-

**Таблица 9. Движение по долгосрочным финансовым вложениям**

тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2020	Резерв на 31.12.2020	Вложения в 2021	Выбытие вложений в 2021	Остаток на 31.12.2021	Резерв на 31.12.2021
1	2	3	4	5	6	7
АО "Морское агентство "Новоторик" (акции, 450 шт)	451	-	-	-	451	-

**Таблица 10. Движение по краткосрочным финансовым вложениям**

тыс. руб.

Наименование показателя	Сальдо на 31.12.2020	Вложения	Возврат вложений	Сальдо на 31.12.2021
1	2	3	4	5
ПАО «ЛУКОЙЛ» (займ № 1610741/Ф-16/284 от 26.12.16)	2 285 866	3 032 280	2 846 970	2 471 176

**3.4. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства (статьи 1180 и 1420 Бухгалтерского баланса)**

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н (ред. от 20.11.2018).

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе Общества соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Информация о движении сумм отложенных налоговых активов, отложенных налоговых обязательств в 2021 году представлена в таблицах 11, 12 соответственно.

**Таблица 11. Движение сумм отложенных налоговых активов в 2021 году**

тыс. руб.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2020	Начислено (+)	Списано (-)	По состоянию на 31.12.2021
Амортизация основных средств	35	-	(33)	2
Резервы предстоящих расходов на оплату отпусков, на выплату вознаграждения за выслугу лет, премий и прочих платежей в пользу работников	9 173	222	(3 930)	5 465
Расходы будущих периодов прочие (кроме НИОКР, ГРР, страхования)	-	6	-	6
Резервы по сомнительным долгам по дебиторской задолженности	42	4	-	46
Резерв по пенсионным планам с установленными выплатами	9 691	1 013	-	10 704
<b>Итого</b>	<b>18 941</b>	<b>1 245</b>	<b>(3 963)</b>	<b>16 223</b>

**Таблица 12. Движение сумм отложенных налоговых обязательств в 2021 году**

тыс. руб.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2020	Начислено (+)	Списано (-)	По состоянию на 31.12.2021
Расходы на спецодежду	8	-	(6)	2
Амортизация нематериальных активов	1	-	(1)	-
Амортизация основных средств	3 301	1 426	(1 012)	3 715
Расходы будущих периодов прочие (кроме НИОКР, ГРР, страхования)	92	86	(73)	105
<b>Итого</b>	<b>3 402</b>	<b>1 512</b>	<b>(1 092)</b>	<b>3 822</b>

Информация о движении сумм отложенных налоговых активов, отложенных налоговых обязательств в 2020 году представлена в таблицах 13, 14 соответственно.

**Таблица 13. Движение сумм отложенных налоговых активов в 2020 году**

тыс. руб.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2019	Начислено (+)	Списано (-)	По состоянию на 31.12.2020
Амортизация основных средств	76	-	(41)	35
Расходы будущих периодов прочие (кроме НИОКР, ГРР, страхования)	8 930	243	-	9 173
Резервы по сомнительным долгам по дебиторской задолженности	1	-	(1)	-
Резервы предстоящих расходов на оплату отпусков, на выплату вознаграждения за выслугу лет, премий и прочих платежей в пользу работников	46	-	(4)	42
Резерв по пенсионным планам с установленными выплатами	8 585	1 106	-	9 691
<b>Итого</b>	<b>17 638</b>	<b>1 349</b>	<b>(46)</b>	<b>18 941</b>

В 2020 году по состоянию на 31.12.2019 отражена ретроспектива отложенных налоговых активов в части резервов по пенсионным планам с установленными выплатами на сумму 8 585 тыс. руб.

**Таблица 14. Движение сумм отложенных налоговых обязательств в 2020 году**

тыс. руб.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2019	Начислено (+)	Списано (-)	По состоянию на 31.12.2020
Расходы на спецодежду	3	6	(1)	8
Амортизация нематериальных активов	1	-	-	1
Амортизация основных средств	3 636	650	(985)	3 301
Расходы будущих периодов прочие (кроме НИОКР, ГРР, страхования)	104	66	(78)	92
Расчеты по дебиторской/кредиторской задолженности (кроме резерва по сомнительным долгам)	4	-	(4)	-
<b>Итого</b>	<b>3 748</b>	<b>722</b>	<b>(1 068)</b>	<b>3 402</b>

В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрываются:

а) отложенный налог на прибыль, обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде;

б) величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, в том числе:

постоянный налоговый расход (доход).

### 3.5. Прочие внеоборотные активы (статья 1190 Бухгалтерского баланса)

Согласно Методическим рекомендациям о порядке формирования показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «ЛУКОЙЛ» объект, подлежащий бухгалтерскому учету, классифицируется для целей бухгалтерского учета в соответствии с установленными определениями видов активов и критериями их признания. Указанная классификация производится первоначально при признании объекта в бухгалтерском учете исходя из соответствия его на момент признания установленным определениям видов активов и критериям их признания.

Списание расходов будущих периодов производится равномерно в течение определенного срока. Сроки списания расходов будущих периодов определяются в соответствии с периодом, к которому эти расходы относятся, в течении которого данные активы способны приносить экономические выгоды.

В составе прочих внеоборотных активов числятся расходы будущих периодов (лицензии прочие, программное обеспечение), имеющие срок списания более 12 месяцев после отчетной даты (долгосрочного характера).

На 31.12.2021 - 294 тыс. руб., на 31.12.2020 – 214 тыс. руб.

Информация о составе прочих внеоборотных активов отражена в таблице 15.

**Таблица 15. Состав расходов будущих периодов**

тыс.руб.			
№	Вид расхода	Сальдо на 31.12.2020	Сальдо на 31.12.2021
	<b>Краткосрочные - Прочие расходы будущих периодов с погашением менее 12 месяцев</b>	<b>293</b>	<b>230</b>
1	Программное обеспечение	293	230
	<b>Долгосрочные - Прочие расходы будущих периодов с погашением более 12 месяцев (прочие внеоборотные активы – стр. 1190 Баланса)</b>	<b>214</b>	<b>294</b>
2	Лицензионное вознаграждение	25	177
3	Лицензия на право исп. СКЗИ "КриптоПро CSP" версии 5.0 с 22.11.2019 по 21.11.2024	70	44
4	Неискл. права 1С: Предприятие 8. Клиентская лицензия на 50 рабочих мест (USB)	24	-
5	Неискл. права 1С: Предприятие 8.3. Лицензия на сервер (x86-64) (USB)	11	-
6	Неискл. права Windows Professional	75	50
7	Неискл. права 1С: Бухгалтерия КОР (USB)	4	-
8	Неискл. права Программно-аппаратное шифровальное(криптографическое)средство защиты фискальных данных	5	-
9	Лицензия ПП Астрал-Отчет неискл.право 2021-2023 гг	-	3
10	Лицензия Acrobat Professional 2017 Multiple Platforms Russian AOO License TLP (1-7,999)	-	20

### **3.6. Запасы (статья 1210 Бухгалтерского баланса)**

Формирование в бухгалтерском учете информации о запасах Общества производится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н (далее – ФСБУ 5/2019).

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 с 01.01.2021 отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала его применения, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

В целях рационального ведения бухгалтерского учета расходы на услуги по страхованию, непосредственно относящиеся к приобретаемым МПЗ и возникающие до принятия их к бухгалтерскому учету на счетах 10 «Материалы», 41 «Товары», включаются в первоначальную стоимость запасов, если они являются существенными.

В зависимости от вида запасов, характера и порядка их приобретения (создания) и использования единиц бухгалтерского учета запасов может быть номенклатурный номер, инвентарный объект, партия, однородная группа, отдельный объект или иная единица и др.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости исходя из способа их поступления в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019.

После признания запасов в бухгалтерском учете допускается последующие изменения единиц их учета.

Общество учитывает товары, приобретенные для продажи, по стоимости их приобретения. Бухгалтерский учет товаров ведется по учетным ценам.

При отпуске или ином выбытии материалов (сырья и т.п. ценностей) их оценка производится по средней себестоимости (скользящей оценке). Оценка материалов на конец отчетного периода производилась по их средней себестоимости.

При выбытии индивидуально определенных товаров (крупный опт, единичные товары) их списание производится по себестоимости каждой единицы бухгалтерского учета товаров.

Учитывая требования осмотрительности, Общество ежеквартально осуществляет проверку стоимости запасов на предмет создания резерва под обесценение запасов, в том числе длительно хранящихся и невостребованных в производственно-хозяйственной деятельности остатков.

Порядок создания и восстановления резерва под обесценение запасов установлен Положением о порядке формирования резерва под снижение стоимости материальных ценностей в АО «ЛУКОЙЛ-Черноморье», утвержденным приказом Общества от 11.09.2020 № 060/О, с изменениями и дополнениям, разработанным на основе Положения о порядке формирования резерва под снижение стоимости материальных ценностей, утвержденного приказом ПАО «ЛУКОЙЛ» от 14.07.2020 № 130, с изменениями и дополнениями.

Резерв под обесценение запасов создается на величину обесценения запасов, которая считается как разница между чистой стоимостью продажи и фактической себестоимостью запасов, если последняя выше чистой стоимости продаж.

По состоянию на 31.12.2021 резерв под обесценение запасов не создавался (Протокол от 07.01.2022 заседания Комиссии по созданию резерва под обесценение запасов).

Бухгалтерский учет специальных инструментов, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды со сроком службы менее 12 месяцев независимо от стоимости, со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью до 40 000 рублей ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 на отдельном субсчете к счету 10 «Материалы».

Обществом производится единовременное списание стоимости специальной одежды, учтенной на счете 10 «Материалы», в дебет соответствующих счетов затрат на производство в момент ее передачи (отпуска) работникам Общества по средней себестоимости (скользящая оценка).

Информация о наличии запасов отражена в таблице 16.

**Таблица 16. Наличие запасов**

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение запасов	фактическая себестоимость		резерв под обесценение запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение запасов
				поступило	выбыло			
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>Запасы - всего</b>	за 2021 г.	<b>224</b>	-	<b>18 140</b>	<b>(18 212)</b>	-	<b>152</b>	-
	за 2020 г.	299	-	16 489	(16 564)	-	224	-
в том числе: сырье и материалы и другие аналогичные ценности	за 2021 г.	<b>224</b>	-	<b>18 140</b>	<b>(18 212)</b>	-	<b>152</b>	-
	за 2020 г.	299	-	16 489	(16 564)	-	224	-
затраты в незавершенном производстве	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
готовая продукция и товары для продажи	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
товары отгруженные	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
объекты недвижимого имущества для продажи	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
объекты интеллектуальной собственности для продажи	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочие запасы и затраты	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-

Начиная с отчетности за 2021 год расходы будущих периодов краткосрочного характера отражаются по статье «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса с приведением показателей в сопоставимый вид. Информация о ретроспективном пересчете расходов будущих периодов краткосрочного характера по состоянию на 31.12.2020 отражена в таблицах 51 «Бухгалтерский баланс 2020 г.», на 31.12.2019 в таблице 52 «Бухгалтерский баланс 2019 г.» (6. Специальные пояснения 6.1 Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам).

**Таблица 17. Структура запасов  
строки бухгалтерского баланса 1210 «Запасы»**

тыс. руб.

Группы	Сальдо	Сальдо
	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Запчасти, ГСМ	81	115
Хоз. инвентарь	10	3
Спецодежда в запасе, на складе	1	44
Спецодежда в эксплуатации	12	41
Тара и тарные материалы	11	11
Сырье и материалы	37	10
<b>ИТОГО</b>	<b>152</b>	<b>224</b>

### **3.7. Дебиторская задолженность (статья 1230 Бухгалтерского баланса)**

Дебиторская задолженность в Бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2021 составила 883 038 тыс. руб. (на 31.12.2020 – 1 610 728 тыс. руб.), которая отражена за минусом резерва по сомнительным долгам.

Долгосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 и 31.12.2020 в Обществе отсутствует.

Дебиторская задолженность по авансам выданным отражена в бухгалтерском балансе за минусом суммы НДС.

**Таблица 18. Наличие дебиторской задолженности**

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		задолженность по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	задолженность по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6
<b>Долгосрочная дебиторская задолженность - всего</b>	<b>за 2021 г.</b>	-	-	-	-
	за 2020 г.	731	-	-	-
в том числе: покупатели и заказчики	<b>за 2021 г.</b>	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-
векселя к получению	<b>за 2021 г.</b>	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-
авансы выданные	<b>за 2021 г.</b>	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-
инвестиции в аренду	<b>за 2021 г.</b>	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-
прочие дебиторы	<b>за 2021 г.</b>	-	-	-	-
	за 2020 г.	731	-	-	-
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность - всего</b>	<b>за 2021 г.</b>	<b>1 610 988</b>	<b>(260)</b>	<b>883 270</b>	<b>(232)</b>
	за 2020 г.	1 870 200	(232)	1 610 988	(260)
в том числе: покупатели и заказчики	<b>за 2021 г.</b>	<b>121 141</b>	<b>(28)</b>	<b>81 583</b>	-
	за 2020 г.	81 882	-	121 141	(28)
векселя к получению	<b>за 2021 г.</b>	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-
авансы выданные	<b>за 2021 г.</b>	<b>1 364</b>	-	<b>1 402</b>	-
	за 2020 г.	1 727	-	1 364	-
инвестиции в аренду	<b>за 2021 г.</b>	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-
прочие дебиторы	<b>за 2021 г.</b>	<b>1 488 483</b>	<b>(232)</b>	<b>800 285</b>	<b>(232)</b>
	за 2020 г.	1 786 591	(232)	1 488 483	(232)
<b>ИТОГО:</b>	<b>за 2021 г.</b>	<b>1 610 988</b>	<b>(260)</b>	<b>883 270</b>	<b>(232)</b>
	за 2020 г.	1 870 931	(232)	1 610 988	(260)

Расшифровка дебиторской задолженности в разрезе контрагентов по состоянию на 31.12.2021, на 31.12.2020 отражена в таблицах 19, 20 соответственно.

**Таблица 19. Расшифровка дебиторской задолженности  
в разрезе контрагентов по состоянию на 31.12.2021**

		тыс. руб.
№	Наименование	Сумма
	<b>Стр. 1230 Дебиторская задолженность</b>	<b>883 038</b>
	<b>- платежи, по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, в том числе (стр. 1232):</b>	<b>883 038</b>
<b>1</b>	<b><i>Покупатели и заказчики</i></b>	<b>81 583</b>
	Отражена задолженность за оказанные транспортно- экспедиционные услуги, услуги таможенного представителя, услуги за выполнение комиссионного поручения и прочая неоплаченная выручка, в том числе:	
	ПАО "ЛУКОЙЛ"	46 501
	АО "Морское агентство "Новоторик"	168
	ООО "ЛУКОЙЛ-Нижеволжскнефть"	333
	ООО "ИНТЕСМО"	73
	ООО "ЛУКОЙЛ-КМН"	421
	ООО "ЛУКОЙЛ-КНТ"	87
	ООО "ЛУКОЙЛ-Нижегороднефтеоргсинтез"	319
	ООО "ЛУКОЙЛ-Пермнефтеоргсинтез"	251
	ООО "Саратоворгсинтез"	176
	ООО "ЛЛК-Интернешнл"	4 686
	Филиал ООО "ЛУКОЙЛ-ИНФОРМ" в г. Краснодар	11
	ООО "ЛУКОЙЛ-Резервнефтепродукт"	1 525
	ООО "ЛУКОЙЛ-Северо-Западнефтепродукт"	440
	ООО "ЛУКОЙЛ-МаринБункер"	119
	ООО "ЛУКОЙЛ-РНП-Трейдинг"	231
	LITASCO SA	23 202
	ООО "ЛУКОЙЛ-Западная Сибирь"	72
	ООО "ЛУКОЙЛ-Кубаньэнерго"	48
	ООО "Ставролен"	1 615
	ООО «Волгодонская тепловая генерация»	1
	ООО «Инвест Трейд»	33
	Прочие	1 271
<b>2</b>	<b><i>Авансы выданные</i></b>	<b>1 402</b>
	Отражена задолженность поставщиков МПЗ, услуг (работ) производственного характера (за минусом НДС), в том числе:	
	ООО "ЛИКАРД"	401
	ОАО "Аэропорт Анапа"	112
	АО "Черномортранснефть"	50
	ООО "Урал-Пресс Юг"	194
	ООО "Техносервис"	83
	ООО «Центр информационных технологий»	34
	АО "Интерфакс"	27

№	Наименование	Сумма
	ООО "ЛУКОЙЛ-КНТ"	12
	Прочие	489
<b>3</b>	<b>Прочие дебиторы</b>	<b>800 057</b>
	в том числе:	
	Расчеты по налогам, сборам	4 278
	Расчеты с подотчетными лицами	243
	НДС по авансам выданным	123
	Расчеты по арендной плате за землю	34
	Задолженность по пр. возмещаемым расходам в рамках выполнения договоров комиссии (ВЭД), транспортно- экспедиционного обслуживания, услуг таможенного представителя, в том числе существенные:	
	LITASCO SA ТЭО/Э-04/255 от 31.08.2004-76.62	49 070
	ПАО "ЛУКОЙЛ" 0910328/ТЭО-09/086 Возмещаемые расходы за комплекс услуг	565
	ПАО "ЛУКОЙЛ" 0910328/ТЭО-09/086 ТЭО-Возмещаемые расходы	202 939
	ПАО "ЛУКОЙЛ" 0910328/ТЭО-09/086 ТЭО-компенсация за сертификаты	430
	Межрегиональное операционное УФК (ФТС России) таможенный сбор, НДС-76.60	27 778
	ООО "ЛЛК-Интернешнл" 20L1300/ТБ-20/209 возмещение расходов –76.62	285
	ООО "ЛЛК-Интернешнл" Г-21/006/21P0019, КП № 1/21P0019 0001 от 31.03.2021, КП № 2/21P0019 0002 от 22.07.2021, КП № 3 от 14.10.2021, КП № 4 от 14.10.2021 – 76.10, 76.62	9 922
	ООО "ЛУКОЙЛ-Нижегороднефтеоргсинтез" ННОС130500/Г-13/072, КП № 175, 178, 179, 184, 188 – 76.62, 76.10	46 055
	ООО "ЛУКОЙЛ-Нижегороднефтеоргсинтез" ТБ-12/084/ННОС120611- 76.62	31
	ООО "ЛУКОЙЛ-Нижегороднефтеоргсинтез" Дог.ком.13V0578/Г-13/134, КП № 85 от 23.04.2021 - 76.62	191
	ООО "ЛУКОЙЛ-Нижегороднефтеоргсинтез" Дог.ком.17V1146/ Г-17/264, КП № 04 от 23.03.2018 (Шломберже), КП № 21 от 10.09.2021 (Unika), КП № 5 от 27.04.2018 (Clarendon) – 76.62	55 794
	ООО "ЛУКОЙЛ-Нижеволжскнефть" ТБ-12/031/12V0210 – 76.62	5
	ООО "ЛУКОЙЛ-Пермнефтеоргсинтез" Дог.ком.Г-13/074, КП № 49 от 14.01.2021 (Solar) – 76.62	5 595
	ООО "ЛУКОЙЛ-Пермнефтеоргсинтез" Дог.ком.Г-13/074, КП № P20211201 от 17.09.2021 (Литаско) – 76.62	321
	ООО "ЛУКОЙЛ-Волгограднефтепереработка" Дог.ком.605/2013-Г-13/127, КП № 84 от 11.03.2021 (Termo) – 76.10	4
	ООО "Саратоворгсинтез" Дог.ком.№ 8/003/Г-18/003, КП № 7 от 01.10.20 (INEOS) – 76.62	1 449
	ООО "ЛУКОЙЛ-КМН" 16G0578/ТЭО-16/283 за сертификаты – 76.62	3
	ООО "ЛУКОЙЛ-КМН" 16G0590/ТБ-16/292 – 76.62	12
	ООО "ЛУКОЙЛ-КМН" Дог.ком.Г-16/037/16G0134 - КП № 9 от 05.03.2021 (FMC) – 76.62	6
	ООО "ЛУКОЙЛ-Западная Сибирь" Дог.ком.Г-21/059/21C1060 от 01.04.2021, КП № 1 от 09.06.2021 – 76.62	335
	ООО "ЛУКОЙЛ-МаринБункер" 228-СДР-17//ТЭО-17/176 за сертификаты – 76.62	9
	ООО "Ставролен" Г-13/063, КП № 50 от 21.10.2020 (MAN) – 76.62	1 016

№	Наименование	Сумма
	ООО "Ставролен" Г-13/063, КП № 59 от 23.04.2021 (FIS) – 76.62	28 694
	ООО "Ставролен" ТБ-17/106 Услуги таможенного брокера – 76.62	6
	UOP LIMITED 1-21/142 от 13.10.2021 – 76.60	8 541
	Elliott Turbomachinery SA 1-21/159/G20-092R от 08.11.2021	159 729
	Расчеты по имущественному и личному страхованию	1 259
	Прочие	195 331

**Таблица 20. Расшифровка дебиторской задолженности  
в разрезе контрагентов по состоянию на 31.12.2020**

		тыс. руб.
№	Наименование	Сумма
	<b>Стр. 1230 Дебиторская задолженность</b>	<b>1 610 728</b>
	<b>- платежи, по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, в том числе (стр. 1232):</b>	<b>1 610 728</b>
<b>1</b>	<b>Покупатели и заказчики</b>	<b>121 113</b>
	Отражена задолженность за оказанные транспортно- экспедиционные услуги, услуги таможенного представителя, услуги за выполнение комиссионного поручения и прочая неоплаченная выручка, в том числе:	
	ПАО "ЛУКОЙЛ"	25 283
	ООО "ЛУКОЙЛ-Коми"	10 974
	АО "Морское агентство "Новоторик"	147
	ООО "ЛУКОЙЛ-Нижевожскнефть"	4 521
	ООО "ИНТЕСМО"	181
	ООО "ЛУКОЙЛ-КМН"	493
	ООО "ЛУКОЙЛ-КНТ"	107
	ООО "ЛУКОЙЛ-Нижегороднефтеоргсинтез"	11 334
	ООО "ЛУКОЙЛ-Пермнефтеоргсинтез"	1 456
	ООО "Саратоворгсинтез"	1 453
	ООО "ЛЛК-Интернешнл"	9 092
	Филиал ООО "ЛУКОЙЛ-ИНФОРМ" в г. Краснодар	11
	ООО "ЛУКОЙЛ-Резервнефтепродукт"	755
	ООО "ЛУКОЙЛ-Северо-Западнефтепродукт"	528
	ООО "ЛУКОЙЛ-МаринБункер"	15
	ООО "ЛУКОЙЛ-РНП-Трейдинг"	110
	LITASCO SA	50 930
	Прочие	3 723
<b>2</b>	<b>Авансы выданные</b>	<b>1 364</b>
	Отражена задолженность поставщиков МПЗ, услуг (работ) производственного характера (за минусом НДС), в том числе:	
	ООО "ЛИКАРД"	306
	ПАО "ЛУКОЙЛ"	1
	ОАО "Аэропорт Анапа"	61
	ООО АТС и У " СПУТНИК "	76
	АО "Черномортранснефть"	50
	ООО "Урал-Пресс Юг"	245
	ООО "Техносервис"	90
	ООО "Триумф сервис"	68
	Филиал ПАО " МТС" г. Новороссийск	35
	ООО «Центр информационных технологий»	17
	АО "Интерфакс"	27
	Прочие	388

№	Наименование	Сумма
3	<b>Прочие дебиторы</b>	<b>1 488 251</b>
	в том числе:	
	Расчеты по налогам, сборам	1273
	Расчеты с подотчетными лицами	224
	НДС по авансам выданным	109
	Расчеты по арендной плате за землю	202
	Задолженность по пр. возмещаемым расходам в рамках выполнения договоров комиссии (ВЭД), транспортно- экспедиционного обслуживания, услуг таможенного представителя, в том числе существенные:	
	LITASCO SA ТЭО/Э-04/255 от 31.08.2004-76.62	7 301
	ООО "ИНТЕСМО" Г-17/116/149/2017, КП № 10 от 11.11.19 (Moly)-76.62	597
	ООО "ИНТЕСМО" Г-17/116/149/2017, КП № 11 от 26.11.19 (Nouvelle)-76.62	738
	ПАО "ЛУКОЙЛ" 0910328/ТЭО-09/086 ТЭО- Возмещаемые расходы -76.62	192 850
	ПАО "ЛУКОЙЛ" 0910328/ТЭО-09/086 ТЭО компенсация за сертификаты-76.62	344
	ПАО "ЛУКОЙЛ" 0910328/ТЭО-09/086-возмещаемые расходы за комплекс услуг-76.62	157
	ООО "ЛУКОЙЛ-Коми" 13Y1394-Г-13/124, КП № 066 от 08.02.2019 (Takado)	761 755
	Межрегиональное операционное УФК (ФТС России) таможенн сбор, НДС-76.60	57 107
	ООО "ЛЛК-Интернешнл" Г-14/005, КП № 13, 15, 18 -76.62, 76.10	8 789
	ООО "ЛЛК-Интернешнл" 08L0607/ТБ-08/243 -76.62	411
	ООО "ЛУКОЙЛ-Нижегороднефтеоргсинтез" ННОС130500/Г-13/072, КП № 137, 169, 171 – 76.62, 76.10	148 489
	ООО "ЛУКОЙЛ-Нижегороднефтеоргсинтез" ТБ-12/084/ННОС120611- 76.62	171
	ООО "ЛУКОЙЛ-Нижневолжскнефть" 13V0578/ Г-13/134, КП № 69, 74, 78, 79 -76.62	38 755
	ООО "ЛУКОЙЛ-Нижневолжскнефть" 17V1146/Г-17/264, КП № 04, 14, 17, 18, 35-01 ТП-БК-К, 35-01 ТПФ-Р, 9 -76.62, 76.10	200 747
	ООО "ЛУКОЙЛ-Нижневолжскнефть" ТБ-12/031/12V0210 -76.62	16
	ООО "ЛУКОЙЛ-Пермнефтеоргсинтез" Г-13/074, КП № 44 от 11.03.2020 (Fincantieril) -76.62	1 334
	ООО "ЛУКОЙЛ-Пермнефтеоргсинтез" Г-13/074, КП № 45 от 16.06.2020 (Tumar) -76.62, 76.10	6 159
	ООО "ЛУКОЙЛ-Пермнефтеоргсинтез" Г-13/074, КП № П20200101 от 03.10.19 (Afton)-76.62	2 092
	ООО "ЛУКОЙЛ-Пермнефтеоргсинтез" Г-13/074, КП № П20200801 от 06.08.20 (Afton)-76.62, 76.10	3 065
	ООО "ЛУКОЙЛ-Волгограднефтепереработка" 605/2013-Г-13/127, КП № 77 от 27.04.2020 (Heckel)-76.62, 76.10	12 060
	ООО "Саратоворгсинтез" 8/003/Г-18/003, КП № 3 от 04.03.19 (John) 76.10	40
	ООО "ЛУКОЙЛ-КМН" 16G0578/ТЭО-16/283-, за сертификаты-76.62	9
	ООО "ЛУКОЙЛ-КМН" 16G0590/ТБ-16/292 -76.62	9
	Расчеты по имущественному и личному страхованию	138
	Прочие	43 310

Дебиторская задолженность отражается за минусом резерва по сомнительным долгам.

Аналитический учет по счету 63 «Резервы по сомнительным долгам» ведется по каждому созданному резерву.

По состоянию на отчетную дату у Общества имеется просроченная дебиторская задолженность по дебиторам, признанным несостоятельными по причине банкротства и с низкой вероятностью взыскания задолженности, а также по причине несоблюдения платежной дисциплины. По состоянию на 31.12.2021 величина резерва по сомнительным долгам (232) тыс. руб. По состоянию на 31.12.2020 величина резерва по сомнительным долгам составляет (260) тыс. руб.

**Таблица 21. Просроченная дебиторская задолженность по контрагентам в 2021 году**

тыс. руб.

Контрагенты	Резерв по сомнительным долгам (б/сч 63) на 31.12.2020	Задолженность по условиям договора на 31.12.2020	Поступление за 2021	Восстановление резерва в связи с погашением задолженности за 2021	Резерв по сомнительным долгам (б/сч 63) на 31.12.2021	Задолженность в балансе (за минусом резерва) на 31.12.2021
ООО «Аэросервис» 01/1101/О-04/332 Корп. обл. (без НДС) (% за польз. ден. ср-ми и возм.суд.расх. ) (б/сч 76.2)	(232)	-	-	-	(232)	-
ООО «Эко3» ТБ-18/271 от 19.12.2018 услуги таможенного представителя (б/сч 62.01)	(28)	20	-	28	-	-
<b>ИТОГО</b>	<b>(260)</b>	<b>20</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(232)</b>	<b>-</b>

**Таблица 22. Просроченная дебиторская задолженность по видам**

тыс. руб.

наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.			На 31 декабря 2020 г.			На 31 декабря 2019 г.		
	зadолженность по условиям договора	резерв сомнительных долгов	балансовая стоимость	зadолженность по условиям договора	резерв сомнительных долгов	балансовая стоимость	зadолженность по условиям договора	резерв сомнительных долгов	балансовая стоимость
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>	<b>9</b>	<b>10</b>
<b>Всего</b>	<b>253</b>	<b>(232)</b>	<b>21</b>	<b>2 019</b>	<b>(260)</b>	<b>1 759</b>	<b>246</b>	<b>(232)</b>	<b>14</b>
<b>в том числе:</b>									
покупатели и заказчики	21	-	21	1 787	(28)	1 759	14	-	14
векселя к получению	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	-	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в аренду	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	232	(232)	-	232	(232)	-	232	(232)	-

### **3.8. Прочие оборотные активы (статья 1260 Бухгалтерского баланса)**

По статье «Прочие оборотные активы» показываются суммы, не нашедшие отражения по другим статьям раздела «Оборотные активы» бухгалтерского баланса (в частности, дебетовое сальдо по счету 94 «Недостачи и потери от порчи ценностей», расходы будущих периодов краткосрочного характера и др.).

Расходы будущего периода краткосрочного характера по состоянию на 31.12.2021 составляют 230 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2020 г. - 293 тыс. руб.

### **3.9. Капитал**

#### **Уставный капитал (статья 1310 Бухгалтерского баланса)**

Уставный капитал на отчетную дату составляет 100 тыс. руб. В течение 2020-2021 годов не было изменений размера уставного капитала.

#### **Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (статья 1370 Бухгалтерского баланса)**

Нераспределенная прибыль Общества по состоянию на 31.12.2021 составила 2 487 243 тыс. руб. (на 31.12.2020 – 2 319 317 тыс. руб.) За отчетный год сумма чистой прибыли – 167 926 тыс. руб. (за 2020 – 285 157 тыс. руб.).

В соответствии с решением общего собрания акционеров (протокол от 26 мая 2021 г. № б/н.) о распределении чистой прибыли АО «ЛУКОЙЛ-Черноморье» (в том числе выплаты (объявление) дивидендов) за 2020 прибыль не распределялась и дивиденды не выплачивались.

#### **Добавочный капитал (без переоценки) (статья 1350 Бухгалтерского баланса)**

В 2021 году согласно справки актуария на счете 83 «Добавочный капитал» отражена переоценка чистого обязательства/актива по пенсионным программам с установленными выплатами на сумму (163) тыс. руб. (в 2020 переоценка чистого обязательства/актива по пенсионным программам с установленными выплатами на сумму (1 250) тыс. руб. Операции отражены в соответствии с Учетной политикой Общества и методическими рекомендациями по бухгалтерскому учету оценочных обязательств по пенсионным программам с установленными выплатами ПАО «ЛУКОЙЛ», утвержденных приказом от 30.06.2020 № 120.

### **3.10. Займы и кредиты**

Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, учитываются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н, с изменениями и дополнениями.

По состоянию на 31.12.2021, на 31.12.2020 займов и кредитов полученных, а также расходов по займам и кредитам нет.

### 3.11. Кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса)

Расшифровка к статье «Кредиторская задолженность» в разрезе долгосрочной, краткосрочной кредиторской задолженности по условиям договоров в разрезе видов задолженности по состоянию на начало и на конец 2021 года и 2020 года, раскрыты в таблице 23,

а в разрезе контрагентов по состоянию на 31.12.2021, на 31.12.2020 в таблицах 24, 25.

Долгосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 в Обществе отсутствует.

Кредиторская задолженность по авансам полученным отражена в бухгалтерском балансе за минусом суммы НДС.

**Таблица 23. Наличие кредиторской задолженности**

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец года
1	2	3	4
<b>Долгосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	<b>за 2021 г.</b>	-	-
	за 2020 г.	-	-
в том числе: поставщики и подрядчики	<b>за 2021 г.</b>	-	-
	за 2020 г.	-	-
обязательство по аренде	<b>за 2021 г.</b>	-	-
	за 2020 г.	-	-
прочие кредиторы	<b>за 2021 г.</b>	-	-
	за 2020 г.	-	-
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	<b>за 2021 г.</b>	<b>1 566 208</b>	<b>869 420</b>
	за 2020 г.	<b>1 817 482</b>	<b>1 566 208</b>
в том числе: поставщики и подрядчики	<b>за 2021 г.</b>	47 829	29 656
	за 2020 г.	12 695	47 829
задолженность перед персоналом организации	<b>за 2021 г.</b>	11 500	17 579
	за 2020 г.	12 149	11 500
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	<b>за 2021 г.</b>	7 564	12 788
	за 2020 г.	8 029	7 564
задолженность по налогам и сборам	<b>за 2021 г.</b>	30 862	16 472
	за 2020 г.	43 523	30 862
прочие кредиторы	<b>за 2021 г.</b>	1 468 453	792 925
	за 2020 г.	1 741 086	1 468 453
авансы полученные	<b>за 2021 г.</b>	-	-
	за 2020 г.	-	-
векселя к уплате	<b>за 2021 г.</b>	-	-
	за 2020 г.	-	-
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	<b>за 2021 г.</b>	-	-
	за 2020 г.	-	-
обязательство по аренде	<b>за 2021 г.</b>	-	-
	за 2020 г.	-	-
<b>ИТОГО:</b>	<b>за 2021 г.</b>	<b>1 566 208</b>	<b>869 420</b>
	за 2020 г.	<b>1 817 482</b>	<b>1 566 208</b>

**Таблица 24. Расшифровка кредиторской задолженности в разрезе контрагентов  
по состоянию на 31.12.2021**

		тыс. руб.
№	Наименование	Сумма
	<b>Стр. 1520 Кредиторская задолженность</b>	<b>869 420</b>
<b>1</b>	<b>Поставщики и подрядчики</b>	<b>29 656</b>
	Задолженность поставщикам и подрядчикам, в том числе:	
	ООО "ЛУКОЙЛ-Ставропольэнерго"	160
	ООО "ЛУКОЙЛ-Нижневолжскнефть"	751
	ООО "УТТИСТ"	84
	ООО "ИНФОРМ" (бывший ООО «ЛУКОЙЛ-ИНФОРМ», переименован в 2021 г.)	1 780
	ПАО "ЛУКОЙЛ"	288
	ООО "ЛУКОЙЛ-МЦПБ"	1 161
	ООО "ЛУКОЙЛ-Технологии"	4 087
	ООО "СПУТНИК"	1 395
	ООО "ВЭЙЛ КОМПАНИ"	300
	АО "ДХЛ Интернешнл"	217
	АО "Морское агентство "Новоторик"	698
	АО "ТМТП"	11 308
	АО "Ай-Теко"	1 344
	АО "ЛАНИТ"	1 367
	ООО "ЛУКОЙЛ-Нижегороднефтеоргсинтез"	2
	ООО "ЮНАЙТЕД ПАРСЕЛ СЕРВИС (РУС)"	228
	ООО "УРАЛ-ВЭД"	2 390
	Прочие	2 096
<b>2</b>	<b>Прочие кредиторы</b>	<b>792 925</b>
	в том числе:	
	Расчеты по исполнительным документам и другим поручениям сотрудников, расчеты с профсоюзным комитетом, прочие	3 860
	Расчеты с подотчетными лицами	3
	Задолженность по возмещаемым расходам в рамках выполнения договоров комиссии (ВЭД), транспортно- экспедиционного обслуживания, услуг таможенного представителя, в том числе существенные:	
	ООО "Ставролен"      Дог.ком.Г-13/063, КП № 46 от 20.11.2019, КП № 52 от 20.11.2020, КП № 60 от 13.04.2021, КП № 61 от 01.07.2021 – 76.62	38 057
	ООО "ЛУКОЙЛ-Нижневолжскнефть"      Дог.ком.17V1146/ Г-17/264, КП № 21 от 10.09.2021 – 76.10	98
	ООО "ЛУКОЙЛ-Волгограднефтепереработка"      Дог.ком.605/2013-Г-13/127, КП № 89 от 25.10.2021 – 76.62	422
	ООО "РПК-Высоцк "ЛУКОЙЛ-П"      Г-18/297- 76.60	589
	ООО "ЛУКОЙЛ-Нижегороднефтеоргсинтез"      ННОС130500/Г -13/072, КП № 178, 182, 184, 188, 189, 192 - 76.10, 76.62	463 612
	ООО "ЛУКОЙЛ-Пермнефтеоргсинтез"      Г-13/074, КП № 49, 57 – 76.10, 76.62	3 228
	ПАО "НМТП"      602-11760Ш/Г-18/106 - 76.60	28 556
	ПАО "НМТП"      602-11759Ш/Г-18/105 – 76.60	18 862
	Компания "Шлюмберже Лоджелко Инк."      Контракт 1-18/022 -76.60	35 023

№	Наименование	Сумма
	ООО "ЛЛК-Интернешнл" Г-21/006/21P0019 , КП № 1/21P0019 000, КП № 2/21P0019 0002, КП № 3 – 76.10, 76.62	8 783
	International Packaging and Logistics LLP Г-20/147 от 15.10.2020 – 76.60	45 701
	I.S.T Molchtechik GmbH 1-21/113 от 11.08.2021 – 76.60	29 194
	F.I.S. GmbH 1-21/062 от 23.04.2021 – 76.60	28 584
	ООО "Инновационные Технологии Смазок" Дог.ком.Г-17/116/149/2017, КП № 14 от 18.12.2020 (Nouvelle) – 76.62	1 254
	ПАО "ЛУКОЙЛ" 2110683 от 25.10.2021 – 76.60	74
	Alfelder Kunststoffwerke Herm. Meyer GmbH 1-21/055 от 31.03.2021 – 76.60	9 217
	Alfelder Kunststoffwerke Herm. Meyer GmbH 1-21/178 от 14.10.2021 – 76.60	446
	SOLAR TURBINES EUROPE S.A. Контракт № 1-18/137 от 02.10.2018 – 76.60	3 987
	Unika Universal Kablo Sanayi ve Ticaret A.S. 1-21/070 от 30.04.2021 – 76.60	19 955
	Прочие	53 420
<b>3</b>	<b>Задолженность перед персоналом организации</b>	<b>17 579</b>
<b>4</b>	<b>Задолженность по налогам и сборам, перед государственными внебюджетными фондами</b>	<b>29 260</b>

**Таблица 25. Расшифровка кредиторской задолженности в разрезе контрагентов по состоянию на 31.12.2020**

№	Наименование	Сумма
	<b>Стр. 1520 Кредиторская задолженность</b>	<b>1 566 208</b>
<b>1</b>	<b>Поставщики и подрядчики</b>	<b>47 829</b>
	Задолженность поставщикам и подрядчикам, в том числе:	
	ООО "ЛУКОЙЛ-Ставропольэнерго"	155
	ООО "ЛУКОЙЛ-Нижеволжскнефть"	725
	ООО "УТТИСТ"	91
	ООО "ЛУКОЙЛ-ЭНЕРГОСЕРВИС"	4
	ООО "ЛУКОЙЛ-ИНФОРМ"	5 154
	ПАО "ЛУКОЙЛ"	684
	ООО "ЛУКОЙЛ-МЦПБ"	1 024
	ООО "ЛУКОЙЛ-Технологии"	3 921
	ООО "СПУТНИК"	1 178
	ООО "ВЭЙЛ КОМПАНИ"	301
	ООО "ПД "Больше, чем покупка"	9
	АО "ДХЛ Интернешнл"	206
	ООО "ЕАЕ-Консалт"	786
	FOSDYKE AG	19 551
	АО "Морское агентство "Новоторик"	1 043
	АО "ТМТП"	11 196
	Прочие	1 801
<b>2</b>	<b>Прочие кредиторы</b>	<b>1 468 453</b>
	в том числе:	
	Расчеты по исполнительным документам и другим поручениям сотрудников, расчеты с профсоюзным комитетом, прочие	3 975

№	Наименование	Сумма
	Задолженность по возмещаемым расходам в рамках выполнения договоров комиссии (ВЭД), транспортно- экспедиционного обслуживания, услуг таможенного представителя, в том числе существенные:	
	ООО "Ставролен" Г-13/063 КП № 46, 48, 49 - 76.62	9 940
	ООО "ЛУКОЙЛ-Нижеволжскнефть" Дог.ком.13V0578/ Г-13/134, КП № 77, 80 - 76.62	8 540
	ООО "ЛУКОЙЛ-Нижеволжскнефть" Дог.ком.17V1146/Г-17/264, КП № 17 от 24.07.2019 (Indastrial) -76.10	392
	ООО "ЛУКОЙЛ-Волгограднефтепереработка" 605/2013-Г-13/127 КП № 72, 76 -76.62, 76.10	837
	ООО "РПК-Высоцк "ЛУКОЙЛ-П" Г-18/297- 76.60	357
	ООО "ЛУКОЙЛ-Нижегороднефтеоргсинтез" ННОС130500/Г -13/072, КП № 137, 158, 159, 160 -76.62, 76.10	5 309
	ООО "ЛУКОЙЛ-Пермнефтеоргсинтез" Г-13/074, КП № P20201201, P20210101 -76.62	1 172
	ООО "Саратоворгсинтез" 8/003/Г-18/003, КП № 3 от 04.03.19 (John) - 76.62	90 106
	Kaiser Export-Import GmbH 1-20/152 от 26.10.2020 (НОРСИ) - 76.60	133 554
	P.K. INVEST, s.r.o. 1-19/216 от 31.05.2019 -76.60	55 815
	ПАО "НМТП" 602-11760Ш/Г-18/106 - 76.60	33 506
	ПАО "НМТП" 602-11759Ш/Г-18/105 - 76.60	33 011
	ПАО "НМТП" 602-11978Ш/Г-18/171 - 76.60	29 564
	ПАО "НМТП" 602-13043Ш - 76.60	5 790
	Компания "Шлюмберже Лоджелко Инк." Контракт 1-18/022 -76.60	134
	Компания "Шлюмберже Лоджелко Инк." 1-19/340 от 11.11.2019 -76.60	21 103
	AUTOMATITZACIO I CONTROL ROVIRA, S.L. 1-19/213 от 25.05.2019 – 76.60	3 307
	Takado Industrial AG Контракт № 1-19/007	769 228
	OMB Valves S.p.A. 1-19/360 от 29.11.2019	99 297
	Прочие	163 516
3	<b>Задолженность перед персоналом организации</b>	<b>11 500</b>
4	<b>Задолженность по налогам и сборам, перед государственными внебюджетными фондами</b>	<b>38 426</b>

### 3.12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы (статья 1540 Бухгалтерского баланса)

Общество отражает оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы в соответствии с порядком установленным Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н, с изменениями и дополнениями.

Признание оценочных обязательств производится в бухгалтерском учете по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов»

В течение отчетного года при фактических расчетах по обязательству, которое было признано оценочным, в бухгалтерском учете отражается сумма расходов, связанных

с выполнением Обществом признанных обязательств, или кредиторская задолженность в корреспонденции с дебетом счета 96 «Резервы предстоящих расходов».

В конце отчетного года по результатам инвентаризации суммы избыточно признанных оценочных обязательств за прошлые отчетные годы, а также в случае прекращения выполнения условий признания оценочного обязательства, в том числе в отношении годовых премиальных выплат работникам за прошлые отчетные годы, списываются с отнесением на прочие доходы отчетного года. На суммы излишне признанных оценочных обязательств текущего года бухгалтерские записи, произведенные ранее, сторнируются.

В случае недостаточности суммы признанного оценочного обязательства в отношении годовых премиальных выплат работникам за прошлые отчетные годы оценочное обязательство признается в текущем отчетном году с отнесением на счет 91 «Прочие доходы и расходы» в качестве убытков прошлых лет.

По результатам инвентаризации, учитывая однородность оценочных обязательств, возникающих от повторяющихся фактов хозяйственной жизни при ведении обычной деятельности Общества, например, в отношении предстоящих расходов на оплату отпусков работников, недостаточные суммы относятся на затраты, избыточные суммы, признанные ранее, сторнируются.

Аналитический учет обеспечивает информацией в разрезе каждого оценочного обязательства.

Расчет оценочных обязательств по пенсионным программам, утвержденным локальными нормативными актами ПАО «ЛУКОЙЛ», осуществляется Консультантом/Актuariем и отражается в Отчете актуария.

Признание, отражение в бухгалтерском учете и раскрытие в отчетности Общества указанных оценочных обязательств осуществляется в соответствии с Методическими рекомендациями по бухгалтерскому учету оценочных обязательств по пенсионным программам с установленными выплатами, утвержденными приказом ПАО «ЛУКОЙЛ» от 30.06.2020 № 120.

Информация об изменении оценочных обязательств представлена в таблице 26.

**Таблица 26. Оценочные обязательства**

тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Изменения	Увеличение в связи с ростом приведенной стоимости (проценты)	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	<b>94 314</b>	<b>97 823</b>	<b>(112 126)</b>	<b>(2 234)</b>	<b>204</b>	<b>2 858</b>	<b>80 839</b>
в том числе:							
на оплату отпусков	8 099	36 873	(36 370)	-	-	x	8 602
на годовые премиальные выплаты	22 633	42 083	(60 015)	(1 718)	-	x	2 983
в связи с незавершенными на отчетную дату судебными разбирательствами	-	-	-	-	-	-	-
в связи с предстоящей реструктуризацией деятельности	-	-	-	-	-	-	-
в связи с выданными гарантиями, поручительствами и др.	-	-	-	-	-	-	-
в связи с ликвидацией активов и восстановлением окружающей среды	-	-	-	-	-	-	-
по пенсионным программам	48 449	2 516	(512)	-	204	2 858	53 515
прочие	15 133	16 351	(15 229)	(516)	-	-	15 739

Общество финансирует пенсионную программу с установленными выплатами, действие которой распространяется на часть персонала Общества. Управление активами пенсионной программы Общества и выплату пенсий осуществляет АО «Негосударственный пенсионный фонд «Открытие».

Оценка величины пенсионных обязательств Общества по состоянию на 31 декабря 2020 и 31 декабря 2021 производилась независимым актуарием.

Информация об актуарной оценке изменения чистых обязательств пенсионной программы приведены в таблице 27.

**Таблица 27. Актуарная оценка изменения чистых обязательств пенсионной программы за 2021, 2020 гг.**

	тыс. руб.	
Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
1	2	3
<b>Чистые обязательства на 1 января</b>	48 449	42 920
Компоненты отчета о финансовых результатах	5 484	4 430
Компоненты прочего совокупного расхода	204	1 562
Взносы организации	(291)	(457)
Выплаты по программам	(327)	-
Корректировка на входящую стоимость активов плана	(4)	(6)
Объединение бизнеса/(выбытие активов)	-	-
Прочее	-	-
<b>Чистые обязательства на 31 декабря</b>	53 515	48 449

По состоянию на отчетную дату у Общества отсутствует информация о фактах хозяйственной деятельности, предполагающих возникновение у Общества условных активов и условных обязательств (Протокол внеочередного заседания Комиссии АО «ЛУКОЙЛ-Черноморье» по оценочным обязательствам, условным обязательствам и условным активам от 10.01.2022 г.).

По состоянию на 31.12.2021 и на момент подписания отчетности:

- Проходящих или потенциально возможных судебных процессов, в которых АО «ЛУКОЙЛ-Черноморье» участвует в качестве ответчика – нет.
- Предъявленные Обществу претензии, в том числе налоговые, которые в будущем могут привести к появлению убытков – нет.
- Непредъявленные претензии или санкции, рассматриваемые как возможные к предъявлению – нет.

#### **4. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

##### **4.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности (статьи 2110 и 2120 Отчета о финансовых результатах)**

Ведение бухгалтерского учета выручки и прочих доходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н.

Ведение бухгалтерского учета расходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

Основными видами деятельности АО «ЛУКОЙЛ-Черноморье» являются транспортно-экспедиционное обслуживание грузов (оказание услуг по экспедированию объемов нефти сырой и нефтепродуктов) и сопутствующие им услуги, услуги таможенного представителя и сопутствующие им услуги.

Выручка (без НДС) от этих видов деятельности составила за 2021 – 804 860 тыс. руб. или 95,80% в общем объеме выручки, за 2020 данные показатели составили соответственно – 845 399 тыс. руб. или 86,85%.

В соответствии с Планом мероприятий по реформированию торгово-закупочной деятельности в Группе «ЛУКОЙЛ» с 01.06.2013 АО «ЛУКОЙЛ-Черноморье» переданы функции самостоятельного заключения внешнеторговых контрактов с нерезидентами РФ на поставку централизованных категорий МТР и оборудования по поручению, в интересах и за счет организаций Группы «ЛУКОЙЛ». Выручка (без НДС) по данному виду деятельности (по договорам комиссии - ВЭД) за 2021 составила 33 113 тыс. руб. или 3,94% в общем объеме выручки, за 2020 данные показатели составили соответственно – 126 033 тыс. руб. или 12,95%.

Выручка, за 2021 сформирована по договорам, предусматривающим исполнение обязательств денежными средствами.

Стоимость оказанных услуг определяется согласно подписанным договорам. Общество определяет выручку «по отгрузке».

**Таблица 28. Выручка**

тыс.руб.		
Наименование показателя	за январь-декабрь 2021 г.	за январь-декабрь 2020 г.
1	2	3
<b>Выручка</b>	<b>840 189</b>	<b>973 421</b>
в том числе от продаж:		
по основной деятельности	804 859	845 399
из них: <i>продукции собственного производства</i>	-	-
в том числе:		
акциз на нефтяное сырье	-	-
<i>товары, приобретенные для продажи</i>	-	-
<i>работы, услуги</i>	804 859	845 399
поступления от участия в уставных капиталах других организаций	-	-
по посреднической деятельности	33 113	126 033
по прочей деятельности	2 217	1 989

**Таблица 29. Характеристика структуры выручки**

тыс. руб.					
№	Вид выручки от продаж (без НДС)	2021г.	%	2020г.	%
1	Усл. тамож. представителя	359 860	42,83	412 558	42,38
2	Экспедирование	337 603	40,18	317 660	32,63
3	Обеспечение перевалки (ТЭО)	3 046	0,36	2 719	0,28
4	Доп. услуги тамож.представителя	62	0,01	579	0,06
5	Комплекс услуг (с РПК Высоцк) (ТЭО)	1 839	0,22	345	0,04
6	Комплекс услуг по организации транспортировки и перевалки	102 148	12,16	111 252	11,43
7	Усл. по орг-и выполнения работ,услуг (ТБ)	272	0,03	257	0,03
8	Обеспечение получения сертификатов	29	-	29	-
9	Посредническая деятельность -ВЭД	33 113	3,94	126 033	12,95
10	Прочие услуги	2 217	0,27	1 989	0,20
	в т.ч. аренда	2 023	0,24	1 929	0,20
	<b>Итого</b>	<b>840 189</b>	<b>100</b>	<b>973 421</b>	<b>100</b>

Основными заказчиками услуг являются организации Группы «ЛУКОЙЛ». Доля продаж ПАО «ЛУКОЙЛ» в 2021 составила – 54,41 %, в 2020 – 44,88%.

**Таблица 30. Выручка по контрагентам за 2021 год**

Контрагенты	Выручка без НДС, тыс. руб.	%
ПАО «ЛУКОЙЛ»	457 138	54,41
«LITASCO SA»	237 343	28,25
ООО «ЛУКОЙЛ-Нижегороднефтеоргсинтез»	17 905	2,13
ООО «ЛУКОЙЛ-Нижеволжскнефть»	12 145	1,45
ООО «ЛЛК-Интернешнл»	46 122	5,49
ООО «СТАВРОЛЕН»	6 088	0,72
ООО «ЛУКОЙЛ-Пермнефтеоргсинтез»	3 927	0,47
ООО «ЛУКОЙЛ-КалининградМН»	6 185	0,74
ООО «ЛУКОЙЛ-Северо-Западнефтепродукт»	5 668	0,67
ООО «СОКАР ОВЕРСИЗ»	8 877	1,06
ООО «ЛУКОЙЛ-МаринБункер»	353	0,04
ООО «КСА ДОЙТАГ Раша»	52	0,01
ООО «ЛУКОЙЛ-Коми»	624	0,07
ООО «Саратоворгсинтез»	5 796	0,69
ООО «ЛУКОЙЛ-Кубаньэнерго»	4 526	0,54
ООО «ЛУКОЙЛ-Волгограднефтепереработка»	1 869	0,22
ООО «КЛИВЕР»	561	0,07
АО «Морское агентство «Новоторик»	1 957	0,23
ООО «ЛУКОЙЛ-Резервнефтепродукт-Трейдинг»	2 056	0,24
ООО «Инновационные технологии смазок» - ИНТЕСМО	1 406	0,17
ООО «ЛУКОЙЛ-Резервнефтепродукт»	1 411	0,17
ООО "Дальнефтепром"	340	0,04
ООО «ЛУКОЙЛ-Комплексный нефтяной терминал»-ЛУКОЙЛ-КНТ	1 192	0,14
ООО "ЛУКОЙЛ ЭПУ СЕРВИС"	110	0,01
АО «ОК РУСАЛ ТД»	548	0,07
ООО "ЛУКОЙЛ-АЭРО"	76	0,01
ООО "ЛУКОЙЛ-Транс"	1 027	0,12
ООО "ЛУКОЙЛ-Экоэнерго"	2	-
ООО "КТТ"	633	0,08
ООО "МПИТ"	130	0,02
EMINENT ENERGY LIMITED	11 468	1,36
ООО «ЛУКОЙЛ-Ставропольэнерго»	700	0,08
ООО «ЛУКОЙЛ-ИНФОРМ»/Лукойл-Информ ф-л Новороссийск (Краснодар)	112	0,01
ООО "Перлит"	56	0,01
ООО «ЛУКОЙЛ-Западная Сибирь»	60	0,01
ООО «ЛУКОЙЛ-Ростовэнерго»	7	-
ООО «Инвест Трейд»	266	0,03
ООО «ВОЛГОДОНСКАЯ ТЕПЛОВАЯ ГЕНЕРАЦИЯ»	2	-
ООО «ВИТОЛ СИАЙЭС»	1 279	0,15
ООО «Спутник»	17	-
ПАО БАНК «ФК ОТКРЫТИЕ»	1	-
ООО «КД-ОЙЛ»	154	0,02
<b>Всего выручка</b>	<b>840 189</b>	<b>100</b>

**Таблица 31. Выручка по контрагентам за 2020 год**

<b>Контрагенты</b>	<b>Выручка без НДС, тыс. руб.</b>	<b>%</b>
ПАО «ЛУКОЙЛ»	436 884	44,88
«LITASCO SA»	219 599	22,56
ООО «ЛУКОЙЛ-Нижегороднефтеоргсинтез»	86 767	8,92
ООО «ЛУКОЙЛ-Нижеволжскнефть»	61 388	6,31
ООО «ЛЛК-Интернешнл»	61 505	6,32
ООО «СТАВРОЛЕН»	3 920	0,40
ООО «ЛУКОЙЛ-Пермнефтеоргсинтез»	5 671	0,58
ООО «ЛУКОЙЛ-КалининградМН»	7 315	0,75
ООО «ЛУКОЙЛ-Северо-Западнефтепродукт»	5 523	0,57
ООО «СОКАР ОВЕРСИЗ»	5 520	0,57
ООО «ЛУКОЙЛ-МаринБункер»	883	0,09
ООО «КСА ДОЙТАГ Раша»	1 256	0,13
ООО «ЛУКОЙЛ-Коми»	29 529	3,04
ООО «Саратоворгсинтез»	9 083	0,93
ООО «ЛУКОЙЛ-Кубаньэнерго»	62	0,01
ООО «ЛУКОЙЛ-Волгограднефтепереработка»	3 586	0,37
ООО «КЛИВЕР»	487	0,05
АО «Морское агентство «Новоторик»	1 863	0,20
ООО «ЛУКОЙЛ-Резервнефтепродукт-Трейдинг»	1 664	0,17
ООО «Инновационные технологии смазок» -ИНТЕСМО	1 896	0,19
ООО «ЛУКОЙЛ-Резервнефтепродукт»	4 244	0,44
ООО "Дальнефтепром"	302	0,03
ООО «ЛУКОЙЛ-Комплексный нефтяной терминал»-ЛУКОЙЛ-КНТ	1 456	0,15
АО «Солид-товарные рынки»	19	-
АО «ОК РУСАЛ ТД»	812	0,08
ООО «Кама-Химснаб»	131	0,01
ООО "Эко3"	17	-
ООО «РИТЭК»	499	0,05
ООО «Компания Топливные технологии	17 517	1,80
ООО «ЛУКОЙЛ-АВИА»	242	0,02
ООО «ЛУКОЙЛ-Коробковский газоперерабатывающий завод» -ЛУКОЙЛ-КГПЗ	34	-
ООО «ЛУКОЙЛ-Ставропольэнерго»	700	0,07
ООО «ЛУКОЙЛ-ИНФОРМ»/Лукойл-Информ ф-л Новороссийск (Краснодар)	108	0,01
ООО «ЛИКАРД»	2	-
ООО «ЛУКОЙЛ-Западная Сибирь»	941	0,10
ООО «Сервисная Компания ИНТРА»	24	-
ООО «ЛУКОЙЛ-УНП»	21	-
ООО «ЛУКОЙЛ-Ростовэнерго»	11	-
ООО «Инвест Трейд»	18	-
ООО «ВОЛГОДОНСКАЯ ТЕПЛОВАЯ ГЕНЕРАЦИЯ»	1	-
ООО «ВИТОЛ СИАЙЭС»	1 852	0,19
ООО «Спутник»	17	-
ПАО БАНК «ФК ОТКРЫТИЕ»	1	-
ООО «КД-ОЙЛ»	51	0,01
<b>Всего выручка</b>	<b>973 421</b>	<b>100</b>

Деятельность на рынке экспедиторских услуг, а также услуг по таможенному оформлению грузов в 2021 АО «ЛУКОЙЛ-Черноморье» вело через свои филиалы (обособленные подразделения) в Туапсе, Астрахани, Санкт-Петербурге, Архангельске, Мурманске, Перми, Волгограде, Кстово, Высоцке, Калининграде, Москве, Светлом, Выборге.

Объем выручки (без НДС) через филиалы в 2021 составил 422 625 тыс. руб. или 50,30% в общем объеме выручки, в 2020 данные показатели составили соответственно – 577 662 тыс. руб. или 59,34 % в общем объеме выручки.

Объем выручки по услугам таможенного представителя (без доп. услуг таможенного представителя) через филиалы в 2021 составил 201 105 тыс. руб. или 55,88% в общем объеме этих услуг, в 2020 эти показатели составили соответственно – 263 938 тыс. руб. или 63,98%.

Объем выручки по экспедированию нефти сырой и нефтепродуктов через филиалы в 2021 составил 186 248 тыс. руб. или 55,17% в общем объеме этих услуг, в 2020 эти показатели составили 186 457 тыс. руб. или 58,70%.

**Таблица 32. Характеристика структуры выручки по подразделениям**

тыс. руб.				
Подразделение (порт)	2021 г.	%	2020 г.	%
Архангельский филиал	9 008	1,07	12 866	1,32
Астраханский филиал	5 455	0,65	22 226	2,28
Волгоградский филиал	31 992	3,81	39 830	4,09
Выборгский филиал	45 899	5,46	47 958	4,93
Высоцкий филиал	92 878	11,05	91 087	9,36
Калининградский филиал	21 976	2,62	26 754	2,75
Кстовский филиал	17 605	2,10	26 826	2,76
Мурманский филиал	65 357	7,78	68 115	7,00
Новороссийск	417 564	49,70	395 759	40,66
Обособленное подразделение г.Волгоград	2 270	0,27	2 601	0,27
Обособленное подразделение в г. Светлый	8 247	0,98	22 973	2,36
Пермский филиал	24 895	2,96	61 073	6,27
Ростовское обособленное подразделение	-	-	-	-
Санкт-Петербургский филиал	22 153	2,64	22 144	2,27
Туапсинский филиал	48 563	5,78	47 366	4,87
Московское обособленное подразделение	1 257	0,15	922	0,09
2 Московское обособленное подразделение	25 070	2,98	84 921	8,72
<b>ИТОГО</b>	<b>840 189</b>	<b>100</b>	<b>973 421</b>	<b>100</b>

Общество формирует полную себестоимость видов продукции, которая определяется в целом по Обществу как стоимостная оценка используемых в процессе производства видов продукции природных ресурсов, сырья, материалов, топлива, энергии, основных фондов, трудовых ресурсов, а также других затрат на ее производство и реализацию.

**Таблица 33. Себестоимость**

тыс. руб.

Наименование показателя	за январь-декабрь 2021 г.	за январь-декабрь 2020 г.
1	2	3
<b>Себестоимость продаж</b>	<b>(517 782)</b>	<b>(530 451)</b>
в том числе проданных:		
по основной деятельности	(452 353)	(450 845)
из них: <i>продукции собственного производства</i>	-	-
в том числе:		
акциз на нефтяное сырье	-	-
<i>товары, приобретенные для продажи</i>	-	-
<i>работы, услуги</i>	(452 353)	(450 845)
расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций	-	-
по посреднической деятельности	(65 087)	(79 385)
по прочей деятельности	(342)	(221)

**Таблица 34. Характеристика структуры себестоимости**

тыс. руб.

№	Вид выручки от продаж (без НДС)	2021г.	%	2020г.	%
1	Усл. тамож. представителя	(222 829)	43,03	(217 548)	41,01
2	Экспедирование	(141 082)	27,25	(123 835)	23,34
3	Обеспечение перевалки (ТЭО)	(345)	0,07	(250)	0,05
4	Доп. услуги тамож.представителя	(27)	-	(376)	0,07
5	Комплекс услуг (с РПК Высоцк) (ТЭО)	(706)	0,14	(118)	0,02
6	Комплекс услуг по организации транспортировки и перевалки	(86 935)	16,79	(108 463)	20,45
7	Усл. по орг-и выполнения работ,услуг (ТБ)	(425)	0,08	(251)	0,05
8	Обеспечение получения сертификатов	(4)	-	(4)	-
9	Посредническая деятельность -ВЭД	(65 087)	12,57	(79 385)	14,97
10	Прочие услуги	(342)	0,07	(221)	0,04
	в т.ч. аренда	(240)	0,05	(215)	0,04
	<b>Итого</b>	<b>(517 782)</b>	<b>100</b>	<b>(530 451)</b>	<b>100</b>

#### 4.2. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы, возникающие в ходе хозяйственной деятельности Общества, классифицируются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденным приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н с изменениями и дополнениями, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденным приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н с изменениями и дополнениями, и другими нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету.

В соответствии с п. 18.2 ПБУ 9/99 и п. 21.2 ПБУ 10/99 прочие доходы отражаются в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации, т.е. финансовый результат от совокупности операций соответствующего вида составляет менее 5% от прибыли до налогообложения.

Исходя из требования приоритета содержания перед формой прочие доходы по курсовым разницам, операциям с иностранной валютой, резерву под обесценение финансовых вложений, резерву сомнительных долгов, резерву под обесценение запасов, резерву под снижение стоимости долгосрочных активов к продаже (в сумме восстановления признанного убытка от снижения стоимости долгосрочных активов к продаже), разницам между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой этих финансовых вложений, прибылям прошлых лет (независимо от вида операций, по которым отражены прибыли прошлых лет), по активам пенсионных программ с установленными выплатами, показываются в отчете о финансовых результатах за минусом соответствующих расходов по курсовым разницам, операциям с иностранной валютой, резерву под обесценение финансовых вложений, резерву сомнительных долгов, резерву под обесценение запасов, резерву под снижение стоимости долгосрочных активов к продаже (в сумме признания и увеличения убытка от снижения стоимости долгосрочных активов к продаже), разницам между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой этих финансовых вложений, убыткам прошлых лет (независимо от вида операций, по которым отражены убытки прошлых лет), по обязательствам пенсионных программ с установленными выплатами, независимо от финансового результата от совокупности этого вида операций (т.е. свернуто, без применения уровня существенности).

**Таблица 35. Расшифровка прочих доходов и расходов**

тыс. руб.			
№	Наименование	2021 год	2020 год
<b>I</b>	<b>ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ</b>		
	<i>Стр. 2320 "Проценты к получению"</i>		
1	Проценты за пользование денежными средствами	107 745	119 727
	<b>Итого</b>	<b>107 745</b>	<b>119 727</b>
	<i>Стр. 2340 "Прочие доходы"</i>		
1	Доходы/расходы по возмещению ущерба	-	67
2	Реализация основных средств (без НДС)	-	388
3	Реализация прочего имущества (без НДС)	-	4
4	Резерв на выплату ежегодного вознаграждения	1 718	-
5	Резерв по пенсионным планам с установленными выплатами	18	-
6	НДС не возмещаемый из бюджета	1	-
7	Налог на имущество	102	-
8	Земельный налог	41	-
9	Госпошлины	9	-
10	Пени по налогам	-	227
11	Штрафы, убытки, связанные с нарушением договоров	1 127	4 107
12	Курсовая разница	2 620	2 371
13	Резерв по сомнительным долгам (начислено / сторно)	40	-
14	Предупредительные меры ФСС	163	-
15	Восстановление оценочного обязательства по предстоящим выплатам (2020год)	516	-

№	Наименование	2021 год	2020 год
16	Финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и проф. заболеваний	-	239
17	Восстановление оценочного обязательства	-	19
18	Восстановление/доначисление резерва на ГПВ (2019 год)	-	1 378
19	Отклонения от курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	-	74
	<b>Итого</b>	<b>6 355</b>	<b>8 874</b>
	<b>Стр. 2350 "Прочие расходы"</b>		
1	Услуги банка	(1 199)	(686)
2	Расходы от продажи валюты	(686)	(680)
3	Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	(747)	-
4	Резерв по сомнительным долгам	(12)	(28)
5	Материальная помощь, премии, пособия, путевки, обучение, медицинские и др. услуги работникам	(9 800)	-
6	Прочие выплаты (оплата за нерабочие дни)	(5 983)	-
7	Вознаграждение ревизионной комиссии	(390)	(390)
8	Прибыли/убытки прошлых лет	(1 523)	(3 316)
9	Услуги по ведению реестра акционеров	(141)	(99)
10	Финансирование рабочего места инвалида	(401)	(380)
11	Членские взносы	(723)	(723)
12	Расходы по содержанию ОС непроизводственного назначения, благоустройству территории, помещений, офисов	(309)	(341)
13	Расходы по продаже, ликвидации основных средств	(30)	-
14	Страховые взносы в государственные внебюджетные фонды, Взносы по обязательному страхованию от несчастных случаев	(4 289)	-
15	Штрафы, убытки, связанные с нарушением договоров, административные штрафы	(110)	(10)
16	Арендные платежи	(23)	(483)
17	Безвозмездная финансовая помощь и благотворительность	(542)	(570)
18	НДС по не подтвержденному экспорту	-	(102)
19	Прочие расходы не принимаемые для целей н. обложения (выплаты социального характера, содержание непроизводственной сферы (вкл. НДС), детские новогодние подарки (вкл. НДС), НДС невозмещаемый из бюджета и т.п.)	(1 911)	(13 957)
20	Резерв по пенсионным планам с установленными выплатами	(2 876)	-
	<b>Итого</b>	<b>(31 695)</b>	<b>(21 765)</b>

Расходы и доходы от операций продажи иностранной валюты за отчетный период в «Отчете о финансовых результатах» отражены свернуто – (686) тыс. руб. (сумма дохода 649 910 тыс. руб., сумма расхода (650 596) тыс. руб.). За 2020 данные показатели составили (680) тыс. руб. (сумма дохода 266 303 тыс. руб., сумма расхода (266 983) тыс. руб.).

Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса за отчетный период в «Отчете о финансовых результатах» отражены свернуто – (747) тыс. руб. (сумма дохода 202 тыс. руб., сумма расхода (949) тыс. руб.). За 2020 данные показатели составили 74 тыс. руб. (сумма дохода 259 тыс. руб., сумма расхода (186) тыс. руб.).

Указанные в таблице курсовые разницы образованы по операциям пересчета выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Курсовые разницы отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы и показаны в «Отчете о финансовых результатах» свернуто 2 620 тыс. руб. (сумма дохода 16 836 тыс. руб., сумма расхода (14 216) тыс. руб.). За 2020 данные показатели составляли 2 371 тыс. руб. (сумма дохода 10 596 тыс. руб., сумма расхода (8 225) тыс. руб.).

Прибыли/убытки прошлых лет в 2021 отражены свернуто (1 523) тыс.руб. (прибыли 26 тыс.руб., убытки (1 549) тыс.руб.).

**Таблица 36. Прибыли/убытки прошлых лет за 2021 год**

Наименование показателя	Прибыли прошлых лет	Убытки прошлых лет	ИТОГО Прибыли/ убытки прошлых лет
Страховые взносы в государственные внебюджетные фонды	-	(658)	(658)
Страховые взносы в государственные внебюджетные фонды (резервы на предстоящую оплату отпусков и на выплату ежегодного вознаграждения)	-	(188)	(188)
Расходы на текущий ремонт	-	(3)	(3)
Услуги коммунального характера	1	(25)	(24)
Расходы на капитальный ремонт (прямые)	-	(31)	(31)
Расходы по техподдержке информационных систем, услуги связи, АСУТП и КИПиА, услуги по информационной безопасности, прочие информационные услуги	-	(32)	(32)
Увеличение оценочного обязательства по предстоящим выплатам за 2020 год	-	(612)	(612)
Прочие доходы/расходы	25	-	25
<b>Итого</b>	<b>26</b>	<b>(1 549)</b>	<b>(1 523)</b>

Прибыли/убытки прошлых лет в 2020 отражены свернуто (3 316) тыс.руб. (прибыли 525 тыс.руб., убытки (3 842) тыс.руб.).

**Таблица 37. Прибыли/убытки прошлых лет за 2020 год**

Наименование показателя	Прибыли прошлых лет	Убытки прошлых лет	ИТОГО Прибыли/ убытки прошлых лет
Командировочные расходы	14	-	14
Доходы от реализации за прошлый год (экспедирование 2019)	512	-	512
Плата за загрязнение окружающей среды	-	(2)	(2)
Услуги коммунального характера	-	(120)	(120)
Расходы на оплату труда	-	(36)	(36)

Наименование показателя	Прибыли прошлых лет	Убытки прошлых лет	ИТОГО Прибыли/ убытки прошлых лет
Транспортные расходы прочие	-	(22)	(22)
Услуги по проведению периодического медицинского осмотра	-	(8)	(8)
Поверка корректора объема газа; поверка комплекса количества газа	-	(15)	(15)
Увеличение оценочного обязательства по предстоящим выплатам за 2019 год	-	(3 635)	(3 635)
Прочие доходы/расходы	-	(4)	(4)
<b>Итого</b>	<b>526</b>	<b>(3 842)</b>	<b>(3 316)</b>

#### 4.3. Расходы, связанные с обеспечением защитных мер в связи с пандемией (COVID-19)

В 2021 году негативное влияние COVID-19 на мировую экономику и спрос на энергию продолжалось. Ограничительные меры, принятые в разных странах в целях борьбы с пандемией, существенно повлияли на глобальную экономическую активность и, как следствие, вызвали колебания спроса и цен на углеводороды.

Руководство рассмотрело влияние пандемии COVID-19, волатильности цен на нефть и связанных с этим рисков и неопределенностей на конец 2021 года.

С начала пандемии новой коронавирусной инфекции COVID-19 Общество предпринимало и продолжает предпринимать необходимые меры для исключения прямого влияния пандемии на операционную деятельность, ставя в приоритет должную защиту сотрудников и клиентов, а также непрерывность производственных процессов.

С учетом этого в качестве расходов на обеспечение защитных мер в связи с распространением новой коронавирусной инфекции Обществом признаны, в частности, следующие расходы:

1) по обычным видам деятельности:

- 683,44 тыс. руб. на оплату услуг по проведению тестирования работников на наличие коронавирусной инфекции и иммунитета к ней;
- 21,04 тыс. руб. - на оплату услуг по дезинфекции офисных помещений;

2) прочие расходы:

- 121,86 тыс. руб. на приобретение средств индивидуальной защиты органов дыхания (маски);
- 101,2 тыс. руб. на приобретение дезинфицирующих средств с антибактериальным действием;
- 18,9 тыс. руб. на приобретение перчаток;
- 62,3 тыс. руб. на приобретение бактерицидных облучателей закрытого типа.

Руководство считает, что несмотря на негативное влияние последствий пандемии коронавирусной инфекции Общество находится в стабильном финансовом состоянии по состоянию на конец 2021 г. Это создает дополнительную основу для осуществления непрерывной деятельности и выполнения всех обязательств Общества, а также достаточного финансирования инвестиционной программы в любой макроэкономической ситуации. Руководство будет продолжать внимательно следить за ситуацией, чтобы обеспечить оперативное реагирование на быстро меняющиеся условия.

#### 4.4 Затраты на производство

Совокупные затраты на производство, состоящие из себестоимости и управленческих расходов, в 2021 составили 708 887 тыс. руб. (в 2020 – 720 504 тыс. руб.)

Управленческие расходы Общества за 2021 – 191 105 тыс. руб., за 2020 – 190 053 тыс. руб.

**Таблица 38. Затраты на производство**

		тыс. руб.	
Наименование показателя		за 2021 г.	за 2020 г.
1		2	3
Материальные затраты		(18 796)	(17 796)
в том числе:			
сырье и материалы		(16 195)	(15 327)
покупные комплектующие изделия и полуфабрикаты		-	-
топливо, энергия		(2 373)	(2 173)
работы и услуги производственного характера, выполненные сторонними организациями		(228)	(296)
другие затраты		-	-
Расходы на оплату труда		(355 217)	(346 825)
Отчисления на социальные нужды		(73 126)	(72 817)
Амортизация		(13 179)	(13 464)
Прочие затраты		(248 569)	(269 602)
в том числе:			
покупная стоимость товаров для продажи		-	-
налоги, платежи, включаемые в себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг		(1 460)	(1 466)
в том числе:			
вывозные таможенные пошлины		-	-
арендная плата		(16 400)	(16 060)
услуги сторонних организаций по охране, связи, коммунальным услугам и прочие		(22 367)	(23 234)
страхование		(678)	(675)
транспортные расходы, связанные с реализацией		-	-
командировочные расходы		(4 932)	(4 159)
другие расходы		(202 732)	(224 008)
Итого по элементам затрат		(708 887)	(720 504)
Изменение остатков (прирост"+"): -	-	-	-
незавершенного производства		-	-
готовой продукции и товаров для продажи		-	-
товаров отгруженных		-	-
Изменение остатков (уменьшение"-"): -	-	-	-
незавершенного производства	-	-	-
готовой продукции и товаров для перепродажи	-	-	-
товаров отгруженных	-	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности		(708 887)	(720 504)

**Таблица 39. Расшифровка строки «Другие расходы»**

тыс. руб.		
Наименование	2021 год	2020 год
Аудиторские услуги	(850)	(850)
Информационные, консультационные услуги, подписка (кроме ИТО)	(16 169)	(16 233)
ИСУ (поддержка и сопровождение)	(6 032)	(4 688)
ИТО (обеспечение, пр.)	(777)	(854)
ИТО (Вычислительная и оргтехника)	(13 578)	(12 482)
ИТО (Инф.обеспечение, инф-справ., доступ к базам)	(2 698)	(2 677)
ИТО (Информационная безопасность)	(2 447)	(2 195)
ИТО (сопровождение, обслуживание)	(51)	(1 005)
ИТО(эксплуатация и сопровождение бизнес-приложений)	(3 866)	(4 048)
Предоставление неисключительных прав	(8 862)	(8 562)
Нотариальные услуги	(1)	-
Представительские расходы	(125)	(58)
Расх. по осн. виду деят. (сертиф,пропусков и т.п.)	(102 743)	(127 785)
Расходы на подготовку кадров п23 п1 ст264 НК	(463)	(459)
Расходы на рекламу (нормируемые)	(953)	(700)
Расходы на рекламу пп.28 п.1 ст.264 НК		(17)
Расходы на ремонт основных средств (в т.ч. арендованных)	(2 785)	(2 552)
Расходы на содержание автомобилей	(7 035)	(7 297)
Расходы на содержание зданий, основных средств	(1 640)	(978)
Резерв по предст. выплате по результатам деятельности	(15 739)	(15 133)
ТО парковочной системы	(578)	(579)
Транспортные услуги сторонних лиц	(4 938)	(4 395)
Юридические услуги	(7 059)	(7 253)
Хранение	(360)	(360)
Прочие расходы	(2 983)	(2 848)
<b>Итого</b>	<b>(202 732)</b>	<b>(224 008)</b>

#### 4.5. Налог на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется по правилам, установленным ПБУ 18/02.

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового расхода (дохода), увеличения

или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Величина текущего налога на прибыль (включая текущий налог на прибыль, относящийся к операциям, не включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток)) соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль Общества.

Общество ведет обособленный учет временных разниц, возникающих по операциям, результаты от которых не включаются в бухгалтерскую прибыль (убыток), но формируют налоговую базу по налогу на прибыль в другом или в других отчетных периодах.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по результатам операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного года, отражаются в корреспонденции со счетом 83 «Добавочный капитал».

Отложенный налог на прибыль, относящийся к операциям, не включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток), отражается по отдельной статье «Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода» (код 2530) отчета о финансовых результатах.

В Отчете об изменении капитала отложенные налоги, относящиеся к результатам операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток), отражаются свернуто с результатом таких операций по строкам «доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала» (код 3213, 3313) и «расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала» (код 3223, 3323).

За 2021 год сумма условного расхода по налогу на прибыль составила 42 741 тыс. руб. (в 2020 – 71 951 тыс. руб.). Постоянные разницы, возникшие в результате превышения фактических расходов, учитываемых при формировании бухгалтерской прибыли над расходами, принимаемыми для целей налогообложения, а также непризнание для целей налогообложения отдельных расходов, в частности в соответствии со статьей 270 НК РФ, составили в 2021 14 807 тыс. руб. (в 2020 – 14 188 тыс. руб.).

**Таблица 40. Постоянные разницы по видам обязательств за 2021 год**

тыс. руб.

Вид объектов	Постоянные разницы в оценке обязательств		Признаются разницами текущего периода	Постоянное налоговое обязательство
	Остаток на начало периода	Возникло		
1	2	3	4	5
Выплаты социального характера, финансовая, благотворительная помощь, членские взносы, безвозмездная передача, НДС не принимаемый для целей налогообложения, пени, штрафы, благоустройство территории, финансирование рабочего места инвалида, вознаграждение ревизионной комиссии, административный штраф, плата за загрязнение окружающей среды, культурно-массовые мероприятия, расходы по медицинскому страхованию, корректировка прошлых лет и пр.	-	14 807	14 807	2 961
<b>Итого:</b>		<b>14 807</b>	<b>14 807</b>	<b>2 961</b>

**Таблица 41. Постоянные разницы по видам обязательств за 2020 год**

тыс. руб.

Вид объектов	Постоянные разницы в оценке обязательств		Признаются разницами текущего периода	Постоянное налоговое обязательство
	Остаток на начало периода	Возникло		
1	2	3	4	5
Выплаты социального характера, финансовая, благотворительная помощь, членские взносы, безвозмездная передача, НДС не принимаемый для целей налогообложения, пени, штрафы, благоустройство территории, финансирование рабочего места инвалида, вознаграждение ревизионной комиссии, административный штраф, плата за загрязнение окружающей среды, культурно-массовые мероприятия, расходы по медицинскому страхованию, убытки прошлых лет и пр.	-	14 188	14 188	2 838
<b>Итого:</b>		<b>14 188</b>	<b>14 188</b>	<b>2 838</b>

**Таблица 42. Временные разницы за 2021 год**

тыс. руб.

Наименование актива или обязательства	Вычитаемые временные разницы		Отложенные налоговые активы		Налогооблагаемые временные разницы		Отложенные налоговые обязательства	
	Возникло	Подлежит погашению	Подлежит признанию	Подлежит погашению	Возникло	Подлежит погашению	Подлежит признанию	Подлежит погашению
Основные средства	-	170	-	34	7 130	5 060	1 426	1 012
Материалы (спецодежда)	-	-	-	-	-	29	-	6
Расходы будущих (неисключительные права, нормы образования отходов)	30	-	6	-	430	365	86	73
Оценочные обязательства и резервы (резерв предстоящих расходов)	1 110	19 650	222	3 930	-	-	-	-
Резервы сомнительных долгов	20	-	4	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по пенсионным программам	5 066	-	1 013	-	-	-	-	-
Нематериальные активы	-	-	-	-	-	3	-	1
<b>Итого:</b>	<b>6 226</b>	<b>19 820</b>	<b>1 245</b>	<b>3 964</b>	<b>7 560</b>	<b>5 457</b>	<b>1 512</b>	<b>1 092</b>

**Таблица 43. Временные разницы за 2020 год**

тыс. руб.

Наименование актива или обязательства	Вычитаемые временные разницы		Отложенные налоговые активы		Налогооблагаемые временные разницы		Отложенные налоговые обязательства	
	Возникло	Подлежит погашению	Подлежит признанию	Подлежит погашению	Возникло	Подлежит погашению	Подлежит признанию	Подлежит погашению
Основные средства	-	204	-	41	3 250	4 925	650	985
Материалы (спецодежда)	-	-	-	-	32	6	6	1
Расходы будущих (неисключительные права, нормы образования отходов)	-	4	-	1	330	388	66	77
Оценочные обязательства и резервы (резерв предстоящих расходов)	1 214	-	243	-	-	-	-	-
Резервы сомнительных долгов	-	20	-	4	-	-	-	-
Оценочные обязательства по пенсионным программам	5 529	-	1 106	-	-	-	-	-
Нематериальные активы	-	-	-	-	-	3	-	1
Прочее	-	-	-	-	-	20	-	4
<b>Итого:</b>	<b>6 743</b>	<b>228</b>	<b>1 349</b>	<b>46</b>	<b>3 612</b>	<b>5 342</b>	<b>722</b>	<b>1 068</b>

По данным налогового учета налоговая база по налогу на прибыль за 2021 составила 212 618 тыс. руб. (2020 – 379 864 тыс. руб.). В 2019 - 2020 годах отсутствовала льгота по налогу на прибыль.

В 2021 году представлена в налоговые органы уточненная налоговая декларация по налогу на прибыль за 2019 год.

В 2021 году был перечислен в бюджет налог на прибыль в размере 52 997 тыс. руб. (в 2020 – 74 639 тыс. руб.).

В связи с отражением в 2021 году в бухгалтерском учете оценочных обязательств по пенсионным планам с установленными выплатами, возникли операции и налог на прибыль, который не включаются в чистую прибыль (убыток) отчетного периода. Данные операции отражены в бухгалтерском учете на счете 83 «Добавочный капитал» как переоценка чистого обязательства/актива пенсионных программ. Данная информация отражена в таблице 44.

**Таблица 44. Операции, не включаемые в чистую прибыль (убыток)  
отчетного периода**

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки ОФР	за январь- декабрь 2021 г.	за январь- декабрь 2020 г.
1	2	3	4
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	(204)	(1 562)
Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	41	312
<b>Итого переоценка чистого обязательства/актива пенсионных программ</b>		<b>(163)</b>	<b>(1 250)</b>

## 5. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Отчет о движении денежных средств сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету № 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» (утв. Приказом Минфина РФ от 02 февраля 2011 г. № 11н).

В рамках Соглашения о порядке предоставления и погашения займов № 1610741 от 26.12.2016 с ПАО «ЛУКОЙЛ» осуществляется ежедневное перечисление денежных средств в сумме остатка по выписке по расчетному рублевому счету на конец дня на расчетный счет ПАО «ЛУКОЙЛ» (доп. соглашение от 15.10.2019 № 1 к договору банковского счета от 19.08.2019 № 07020/6/Ф-19/369 с ПАО Банк «ФК Открытие»).

Согласно указанного Соглашения Общество имеет возможность получения займа полностью или частями от ПАО «ЛУКОЙЛ» на общую сумму 100 000 000 тыс. руб.

В отчете о движении денежных средств отражаются свернуто денежные потоки:

- комиссионера/агента в связи с осуществлением комиссионных/агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);

- косвенных налогов (НДС) в составе поступлений от покупателей/заказчиков, платежей поставщикам/подрядчикам и платежей (возмещение) в бюджетную систему Российской Федерации.

При этом для свернутого (без косвенных налогов) отражения денежных потоков по текущим и инвестиционным операциям применяется следующий подход:

- без учета сумм косвенных налогов по соответствующим строкам отчета о движении денежных средств отражаются следующие денежные потоки:

- поступления от продажи покупателям/заказчикам продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг;

- платежи поставщикам/подрядчикам за сырье, материалы, работы, услуги;

- поступления от покупателей/заказчиков, а также платежи поставщикам/подрядчикам, осуществляемые в порядке предоплаты;

- НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей, вносимых в бюджетную систему Российской Федерации или возмещаемых из нее, определяется по формуле:

сумма НДС свернуто = НДС в составе поступлений от покупателей/заказчиков + поступления НДС из бюджета - НДС в составе платежей поставщикам/подрядчикам - платежи по НДС в бюджет.

Рассчитанная сумма НДС свернуто показывается в качестве денежного потока по текущим операциям: положительное значение – по строке «прочие поступления», отрицательное – «на прочие платежи».

Информация о денежных потоках между Обществом и его дочерними и зависимыми обществами, между Обществом и Основным обществом, а так же по авансам выданным и полученным, не погашенным по состоянию на отчетную дату.

**Таблица 45. Расшифровка к статьям Отчета о движении денежных средств**

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>		
<b>Поступления - всего</b>	<b>951 694</b>	<b>1 041 093</b>
в том числе:		
<b>от продажи продукции, товаров, работ и услуг</b>	815 739	795 614
из них: от дочерних и зависимых обществ	63	58
в том числе: авансы полученные	-	-
из них от дочерних и зависимых обществ	-	-
<b>арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей</b>	60 334	139 828
из них: от дочерних и зависимых обществ	1 878	1 793
в том числе: авансы полученные	-	-
<b>прочие поступления</b>	75 621	105 651
из них: от дочерних и зависимых обществ	-	-
в том числе:	-	-
в том числе: авансы полученные	-	-
из них от дочерних и зависимых обществ	-	-
<b>Платежи - всего</b>	<b>(852 037)</b>	<b>(856 267)</b>
в том числе:		
<b>поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги</b>	(259 243)	(234 210)
из них: от дочерних и зависимых обществ	(9 999)	(10 430)
в том числе: авансы выданные	(1 402)	(1 364)
из них от дочерних и зависимых обществ	-	-
<b>процентов по долговым обязательствам</b>	-	-
в том числе: дочерним и зависимым обществам	-	-
<b>процентов по обязательству по аренде</b>	-	-
из них от дочерних и зависимых обществ	-	-
<b>прочие платежи</b>	(75 444)	(105 252)
из них от дочерних и зависимых обществ	-	-
в том числе	-	-
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>		
<b>Поступления - всего</b>	<b>2 951 322</b>	<b>2 530 228</b>
в том числе:		
<b>от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)</b>	-	388
из них от дочерних и зависимых обществ	-	-
в том числе: авансы полученные	-	-
из них от дочерних и зависимых обществ	-	-
<b>от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)</b>	<b>2 846 970</b>	2 406 939
в том числе:		
от возврата предоставленных займов - всего :	<b>2 846 970</b>	2 406 939
из них от дочерних и зависимых обществ	-	-
<b>дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях</b>	<b>104 352</b>	122 901
в том числе: от дочерних и зависимых обществ	-	-
<b>процентов от инвестиции в аренду</b>	-	-
из них от дочерних и зависимых обществ	-	-
<b>от неоперационной (финансовой) аренды</b>	-	-
из них от дочерних и зависимых обществ	-	-

Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
<b>Платежи - всего</b>	<b>(3 049 814)</b>	<b>(2 712 957)</b>
в том числе:		
<b>в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов</b>	(17 534)	(5 221)
из них от дочерних и зависимых обществ	-	-
в том числе: авансы выданные	-	-
из них от дочерних и зависимых обществ	-	-
<b>в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам</b>	(3 032 280)	(2 707 736)
в том числе:		
предоставление займов - всего :	(3 032 280)	(2 707 736)
из них от дочерних и зависимых обществ	-	-
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>		
<b>Поступления - всего</b>	-	-
в том числе:		
<b>получение кредитов и займов :</b>	-	-
из них от дочерних и зависимых обществ	-	-
<b>Платежи - всего</b>	-	-
<b>в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитом и займов</b>	-	-
в том числе:		
возврат кредитов и займов – всего:	-	-
из них возврат займов дочерним и зависимым обществам	-	-
<b>в связи с предоставлением имущества в аренду</b>	-	-
из них возврат займов дочерним и зависимым обществам	-	-
<b>в связи с предоставлением имущества в аренду</b>	-	-
из них возврат займов дочерним и зависимым обществам	-	-

**Таблица 46. Расшифровка строки 4119 «Прочие поступления»  
Отчета о движении денежных средств за 2021 год**

	тыс.руб.	
<b>Стр. 4119 «Прочие поступления»</b>	<b>2021 г.</b>	<b>2020 г.</b>
Расчеты по договорам комиссии/агентским договорам (свернуто)	21 453	24 445
Возмещение убытков, штрафы	53 529	80 698
Возврат от поставщиков	6	-
Возмещение расходов по решению суда	145	-
Возврат страховой премии, страховое возмещение	388	276
Проценты по банковским счетам (полученные)	100	-
Возврат пени по налогам	-	228
Поступления от реализации не амортизируемых активов	-	4
<b>ИТОГО</b>	<b>75 621</b>	<b>105 651</b>

**Таблица 47. Расшифровка строки 4129 «Прочие платежи»  
Отчета о движении денежных средств за 2021 год**

тыс. руб.		
<b>Стр. 4129 "Прочие платежи"</b>	<b>2021 г.</b>	<b>2020 г.</b>
Налоги, уплаченные в бюджет ( кроме НДС, налога на прибыль, НДФЛ)	(1 439)	(1 483)
Результат от сворачивания НДС	(5 677)	(13 767)
Выплата ревизионной комиссии	(339)	(339)
Финансирование рабочего места инвалида	(401)	(380)
Расчеты с подотчетными лицами	(6 337)	(5 543)
Услуги банка	(1 198)	(740)
Покупка-продажа валюты	(1 434)	(606)
Штрафы за нарушение условий договоров	(51 694)	(76 286)
Прочие выплаты финансовая/благотворительная помощь, членские взносы, штрафы, плата за негативное воздействие, арендная плата за землю, госпошлина, страхование, ритуальные расходы и пр.)	(6 925)	(6 108)
<b>ИТОГО</b>	<b>(75 444)</b>	<b>(105 252)</b>

**Таблица 48. Расшифровка денежных потоков Отчета о движении денежных средств  
от основного общества (ПАО «ЛУКОЙЛ»)  
и дочернего общества (АО «Морское агентство «Новоторик»):**

тыс. руб.			
<b>Наименование показателя</b>	<b>Код</b>	<b>2021 год</b>	<b>2020 год</b>
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления от основного общества, всего	4110	437 749	435 974
в том числе:			
от продажи продукции, товаров и услуг	4111	434 451	433 271
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	3 298	2 703
Поступления от дочернего общества, всего	4110	1 941	1 851
в том числе:			
от продажи продукции, товаров и услуг	4111	63	58
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1 878	1 793
Платежи основному обществу, всего	4120	(3 550)	(3 644)
в том числе			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3 550)	(3 644)
Платежи дочернему обществу, всего	4120	(9 999)	(10 430)
в том числе			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(9 999)	(10 430)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления от основного общества, всего	4210	2 951 322	2 529 840
в том числе			
от возврата предоставленных займов	4213	2 846 970	2 406 939
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям	4214	104 352	122 901
Платежи основному обществу, всего	4220	(3 032 280)	(2 707 736)
в том числе			
в связи с предоставлением займов	4223	(3 032 280)	(2 707 736)

Сумма НДФЛ и сумма платежей в государственные внебюджетные фонды в Отчете о движении денежных средств отражается в строке 4122 «Платежи в связи с оплатой труда».

Для составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным Банком РФ на дату осуществления или поступления платежа.

Депозиты сроком до 3-х месяцев признаются в качестве эквивалентов денежных средств и показываются в бухгалтерском балансе по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты».

**Таблица 49. Состав денежных средств и денежных эквивалентов:**

тыс. руб.

	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Средства в кассе	-	-
Средства на расчетных счетах	149	134
Средства на валютных счетах	2 784	1 649
Средства на специальных счетах в банках	-	-
<b>Итого денежные средства</b> (стр. 1250)	<b>2 933</b>	<b>1 783</b>
Краткосрочные банковские депозиты (сроком размещения до трех месяцев)	-	-
<b>Итого денежные эквиваленты</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**Таблица 50. Увязка сумм денежных средств  
и денежных эквивалентов Бухгалтерского баланса  
и Отчета о движении денежных средств:**

тыс. руб.

Отчет о движении денежных средств		Бухгалтерский баланс	
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода (31.12.2020) Строка 4450	1 783	Денежные средства и денежные эквиваленты (31.12.2020) Строка 1250	1 783
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода (31.12.2021) Строка 4500	2 933	Денежные средства и денежные эквиваленты (на 31.12.2021) Строка 1250	2 933

Обществом заключен договор о предоставлении документарной линии от 16.07.2013 № 2013/44-3/Ф-13/106 (дополнительное соглашение № 2013/44-2/10 от 28.05.2019) с ИНГ Банком (Евразия) АО на сумму 45 000 000 долларов США (в рублевом эквиваленте по курсу ЦБ РФ на 31.12.2021 – 3 343 167 тыс. руб.) Согласно дополнительному соглашению от 04.09.2020 срок действия договора до 29.12.2023.

## 6. СПЕЦИАЛЬНЫЕ ПОЯСНЕНИЯ

### 6.1. Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам

Для обеспечения сопоставимости данных отчетов за 2021 с данными предшествующих периодов был произведен ретроспективный пересчет показателей отчетов за 2020, 2019 гг.

Данные ретроспективного пересчета приведены в таблицах 51, 52.

**Таблица 51. Бухгалтерский баланс 2020 г.**

Наименование показателя (код строки)	На 31 декабря 2020 г.			Примечание
	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма после корректировки	
Строка 1210 «Запасы»	517	(293)	224	РБП со сроком погашения до 12 месяцев
Строка 1260 «Прочие оборотные активы, в том числе»	-	293	293	

**Таблица 52. Бухгалтерский баланс 2019 г.**

Наименование показателя (код строки)	На 31 декабря 2019 г.			Примечание
	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма после корректировки	
Строка 1210 «Запасы»	533	(234)	299	РБП со сроком погашения до 12 месяцев
Строка 1260 «Прочие оборотные активы, в том числе»	-	234	234	

### 6.2 Прибыль на акцию

**Таблица 53. Кол-во выпущенных оплаченных акций по состоянию на 31.12.2021 и 31.12.2020**

Владелец ценных бумаг	Государственный регистрационный номер выпуска	Количество ценных бумаг (штук)	ИТОГО, %
ПАО «ЛУКОЙЛ»	1-01-55247-Р	760 (Семьсот шестьдесят)	76
АО «Морское агентство «Новоторик»	1-01-55247-Р	240 (Двести сорок)	24
	<b>Итого</b>	<b>1000 (Одна тысяча)</b>	<b>100</b>

Номинальная стоимость ценной бумаги: 100 (Сто) рублей 00 коп.

Категория (тип) ценной бумаги: обыкновенная именная акция.

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров, указанных в п. 9 Приказа Минфина РФ от 21.03.2000 N 29н «Об утверждении Методических рекомендаций по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию».

**Таблица 54. Базовая прибыль на акцию на 31.12.2021**

тыс. руб.

количество акций	чистая прибыль (убыток)	прибыль на акцию
1 000	167 926	168

**Таблица 55. Базовая прибыль на акцию на 31.12.2020**

тыс. руб.

количество акций	чистая прибыль (убыток)	прибыль на акцию
1 000	285 157	285

Решение о распределении прибыли (в том числе выплате дивидендов) АО «ЛУКОЙЛ-Черноморье» за 2021 год будет приниматься Общим собранием акционеров Общества. На момент подписания настоящих Пояснений дата собрания акционеров не определена.

### 6.3. Прочая информация

В 2020 и 2021 годах у Общества отсутствовали:

- выпущенные долговые ценные бумаги;
- прекращение осуществляемых видов деятельности;
- убытки, связанные с исполнением обязательств по совершению сделок купли-продажи;
- сделки по обратной покупке ранее реализованных активов;
- активы, выступающие в качестве залога;
- чрезвычайные факты хозяйственной жизни.
- государственная помощь;
- совместная деятельность.

Общество не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010, утвержденное приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н, и не раскрывает информацию по сегментам.

### 6.4. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08 № 48н.

Учитывая требование соблюдения приоритета содержания перед формой, Общество определяет перечень связанных сторон, информация о которых подлежит раскрытию в бухгалтерской (финансовой) отчетности, по следующим группам связанных сторон: основное общество, дочерние общества, зависимые общества, управленческий персонал (Генеральный директор, Заместители генерального директора), прочие аффилированные лица, другие связанные стороны (участники совместной деятельности, негосударственный пенсионный фонд и др.). Перечень данных организаций приведен на официальном сайте «ЛУКОЙЛ» [www.lukoil.com](http://www.lukoil.com).

Расчеты со связанными сторонами производятся в денежной форме через банковский счет, при проведении операций применялись цены, установленные соглашением сторон в соответствии со статьей 424 Гражданского Кодекса РФ и действуют до полного исполнения сторонами обязательств (в течение 12 месяцев после отчетной даты).

**Таблица 56. Перечень связанных сторон за 2021 год**

<b>Классификация Обществ</b>	<b>ИНН</b>	<b>Наименование организации</b>	<b>Вид операции</b>	<b>Комментарий (заполнить долю в Уставном капитале, при заполнении Основного и дочерних обществ)</b>
<b>Основное общество</b>	7708004767	ПАО "ЛУКОЙЛ"	оказание услуг ТЭО и сопутствующих услуг, таможенного представителя и сопутствующих услуг /получение, погашение займа/ % по займу/ информационные услуги /компенсационные расходы/арендная плата/организация безналичных платежей по договорам, действующим в 2021 году	Контролирующий акционер: владелец 76% акций АО «ЛУКОЙЛ-Черноморье»
<b>Дочерние общества</b>	2304031438	АО "Морское агентство "Новоторик"	арендная плата/ возмещаемые расходы/медицинский осмотр по договорам, действующим в 2021 году	Владелец 24 % акций АО «ЛУКОЙЛ-Черноморье»
<b>Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием</b>	5250043567	ООО "ЛУКОЙЛ-Нижегороднефтеоргсинтез"	Услуги по аренде помещений, услуги по договору комиссии, таможенное декларирование товаров	
	7705514400	ООО «ИНФОРМ» (бывший ООО «ЛУКОЙЛ-ИНФОРМ», переименован в 2021 г.)	Приобретение услуг (связь, техобслуживание и ремонт оборудования, информационно-технологическое обеспечение, интернет), услуги по аренде помещения	
	7725642022	ООО «ЛУКОЙЛ-Транс»	Услуги по аренде помещений,	
	3444070534	ООО «ЛУКОЙЛ-Нижевожскнефть»	Юридические услуги, услуги таможенного представителя, услуги по договору комиссии	
	7709840210	ООО «ЛУКОЙЛ-Многофункциональный Центр Поддержки Бизнеса»	услуги по ведению бухгалтерского и налогового учета	
		LITASCO SA	Комплекс услуг по организации транспортировки/перевалки, экспедирование	
	9709038314	ООО «ЛУКОЙЛ-Технологии»	Сопровождение, лицензия КИС/ИСУ, услуги ИТО, информационная безопасность, внедрение интеграции СЭД	
	9705083098	ООО «ЛУКОЙЛ-МаринБункер»	Услуги таможенного представителя, экспедирование	

Классификация Обществ	ИНН	Наименование организации	Вид операции	Комментарий (заполнить долю в Уставном капитале, при заполнении Основного и дочерних обществ)
Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием	4704101901	ООО «РПК-Высоцк «ЛУКОЙЛ-П»	Услуги по аренде помещений, комплекс услуг по организации транспортировки/перевалки	
	3900004998	ООО «ЛУКОЙЛ-Калининградморнефть»	Услуги таможенного представителя, услуги по аренде, экспедирование	
	3444197347	ООО «ЛУКОЙЛ-Интер-Кард»	Реализация ГСМ	
	3913500440	ООО "ЛУКОЙЛ-КНТ"	Услуги по аренде помещений, услуги экспедирования	
	5905099475	ООО "ЛУКОЙЛ-Пермнефтеоргсинтез"	Услуги таможенного представителя, услуги по договору комиссии	
	1106014140	ООО "ЛУКОЙЛ-Коми"	Услуги таможенного представителя, услуги по договору комиссии	
	7702583250	ООО "ЛЛК-Интернешнл"	Услуги таможенного брокера, услуги по договору комиссии, комплекс услуг по организации транспортировки и перевалки	
	2624033219	ООО "ЛУКОЙЛ-Ставропольэнерго"	Услуги таможенного представителя, услуги по снижению предпринимательских рисков	
	6317130144	ООО "РИТЭК"	Услуги по договору комиссии	
	6451122250	ООО "Саратоворгсинтез"	Услуги по договору комиссии	
	2624022320	ООО "Ставролен"	Услуги по договору комиссии	
	7825439514	ЛУКОЙЛ-Северо-Западнефтепродукт	Услуги по аренде помещений, услуги таможенного представителя	
	5030040730	ООО "ЛУКОЙЛ-ЭНЕРГОСЕРВИС"	Поставка электроэнергии	
	6164288981	ООО "ЛУКОЙЛ-Ростовэнерго"	Услуги по предоставлению сведений об иностранном товаре	
	6143088300	ООО"Волгодонская тепловая генерация"	Услуги по предоставлению сведений об иностранном товаре	
Классификация Обществ	ИНН	Наименование организации	Вид операции	Комментарий (заполнить долю в Уставном капитале, при заполнении Основного и дочерних обществ)

				обществ)
<b>Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием</b>	2312159262	ООО "ЛУКОЙЛ-Кубаньэнерго"	Услуги таможенного представителя	
	7709825967	ООО "ЛУКОЙЛ-Резервнефтепродукт"	Услуги таможенного представителя	
	9705083130	ООО "ЛУКОЙЛ-РНП-Трейдинг"	Услуги таможенного представителя	
	3448049540	ООО "ИНТЕСМО"	Услуги по договору комиссии, услуги таможенного представителя	
	3448017919	ООО "ЛУКОЙЛ-Волгограднефтепереработка"	Услуги по аренде помещений, услуги по договору комиссии	
	3015087458	ООО "ЛУКОЙЛ-Экоэнерго"	Услуги электроэнергии	
	8608055946	ООО "ЛУКОЙЛ ЭПУ СЕРВИС"	Услуги таможенного представителя	
	7702354081	ООО "ЛУКОЙЛ-АЭРО"	Услуги таможенного представителя	
	8608048498	ООО «ЛУКОЙЛ-Западная Сибирь»	Услуги таможенного представителя	
	3917508168	ООО "УТТ и СТ"	Транспортные услуги	
<b>Другие связанные стороны</b>	7704300571	АО «НПФ «Открытие»	Расчеты по добровольным взносам на пенсионное обеспечение	

Перечень связанных сторон в 2020 году оставался сопоставимым с 2021 годом.

Просроченная дебиторская и кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020 и 31.12.2021 по связанным сторонам отсутствует.

Резервы по сомнительным долгам в отношении связанных сторон в 2020 и 2021 годах не создавались.

Списания дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, в отношении связанных сторон в отчетном и предшествующем периоде не было.

**Таблица 57. Дебиторская задолженность по группе «ЛУКОЙЛ» за 2021 год**

тыс. руб.

Вид операции	Остаток на 31.12.2020	Объем операций		Остаток на 31.12.2021	Срок погашения
		возникло	оплачено		
Операции с основным хозяйственным Обществом ПАО «ЛУКОЙЛ»					
Займы выданные	2 285 866	3 032 280	2 846 970	2 471 176	по условиям договора
Проценты по займам выданным	8 642	107 745	104 352	12 035	по условиям договора
Прочие работы и услуги (оказание услуг таможенного представителя и сопутствующих услуг по договорам, действующим в 2021 году)	218 634	3 561 148	3 529 347	250 435	по условиям договора
Операции с Дочерним обществом Акционерное общество «Морское агентство «Новоторик»					
Аренда помещений	140	2 273	2 253	160	по условиям договора
Прочие работы и услуги (возмещаемые расходы по договорам, действующим в 2021 году)	7	6 337	6 336	8	по условиям договора
Операции с организациями Группы «ЛУКОЙЛ»					
Покупатели и заказчики:					
Аренда помещений	11	133	133	11	по условиям договора
Услуги таможенного представителя	17 382	97 747	107 943	7 186	по условиям договора
Экспедирование	7 527	136 145	136 401	7 271	по условиям договора
Возмещаемые расходы по договорам, действующим в 2021 году	23 283	44 255	64 203	3 335	по условиям договора
Прочие работы и услуги	43 757	102 219	130 169	15 807	по условиям договора
Прочие дебиторы:					
Возмещаемые расходы по договорам, действующим в 2021 году	1 216 992	3 575 210	4 593 399	198 803	по условиям договора
Авансы выданные:					
Аренда помещений	-	6 132	6 120	12	по условиям договора
Прочие работы и услуги	306	10 011	9 916	401	по условиям договора

**Таблица 58. Кредиторская задолженность по группе «ЛУКОЙЛ» за 2021 год**

тыс. руб.

Вид операции	Остаток на 31.12.2020	Объем операций		Остаток на 31.12.2021	Срок погашения
		возникло	оплачено		
Операции с основным хозяйственным Обществом ПАО «ЛУКОЙЛ»					
Прочие работы и услуги (возмещаемые расходы, организация безналичных платежей, информационные услуги по договорам, действующим в 2021 г.)	684	995	1 605	74	по условиям договора
Аренда помещения	-	2 942	2 654	288	по условиям договора
Операции с Дочерним обществом Акционерное общество «Морское агентство «Новоторик»					
Аренда помещений	89	1 281	1 278	92	по условиям договора
Прочие работы и услуги (возмещаемые расходы по договорам, действующим в 2021 г.)	954	10 561	10 909	606	по условиям договора
Операции с организациями Группы «ЛУКОЙЛ»					
Поставщики и подрядчики					
Аренда помещения	-	7 416	7 414	2	по условиям договора
Информационные услуги	892	11 776	11 129	1 539	по условиям договора
Юридические услуги	725	8 471	8 445	751	по условиям договора
Услуги связи	238	2 866	2 863	241	по условиям договора
Прочие работы и услуги	9 219	45 959	49 686	5 492	по условиям договора
Прочие кредиторы					
Прочие работы и услуги (возмещаемые расходы по договорам, действующим в 2021 г.)	116 653	508 621	109 231	516 043	по условиям договора
Авансы полученные					
Прочие работы и услуги (возмещаемые расходы по договорам, действующим в 2021 г.)	-	1	1		по условиям договора

**Таблица 59. Дебиторская задолженность по группе «ЛУКОЙЛ» за 2020 год**

тыс. руб.

Вид операции	Остаток на 31.12.2019	Объем операций		Остаток на 31.12.2020	Срок погашения
		возникло	оплачено		
Операции с основным хозяйственным Обществом ПАО «ЛУКОЙЛ»					
Займы выданные	1 985 069	2 707 736	2 406 939	2 285 866	по условиям договора
Проценты по займам выданным	11 815	119 728	122 901	8 642	по условиям договора
Прочие работы и услуги (оказание услуг таможенного представителя и сопутствующих услуг по договорам, действующим в 2020 году)	124 966	3 219 462	3 125 794	218 634	по условиям договора
Аренда помещений	486	1 462	1 947	-	по условиям договора
Операции с Дочерним обществом Акционерное общество «Морское агентство «Новоторик»					
Аренда помещений	127	2 165	2 152	140	по условиям договора
Прочие работы и услуги (возмещаемые расходы по договорам, действующим в 2020 году)	6	71	70	7	по условиям договора
Операции с организациями Группы «ЛУКОЙЛ»					
Покупатели и заказчики:					
Аренда помещений	11	130	130	11	по условиям договора
Услуги таможенного представителя	13 857	170 277	166 752	17 382	по условиям договора
Экспедирование	10 072	127 605	130 150	7 527	по условиям договора
Возмещаемые расходы по договорам, действующим в 2020 году	31 122	151 304	159 140	23 283	по условиям договора
Прочие работы и услуги	280	111 318	66 380	43 757	по условиям договора
Прочие дебиторы:					
Возмещаемые расходы по договорам, действующим в 2020 году	1 610 599	9 314 378	9 707 980	1 216 997	по условиям договора
Авансы выданные:					
Аренда помещений	-	5 956	5 956	-	по условиям договора
Прочие работы и услуги	333	9 830	9 857	306	по условиям договора

**Таблица 60. Кредиторская задолженность по группе «ЛУКОЙЛ» за 2020 год**

тыс. руб.

Вид операции	Остаток на 31.12.2019	Объем операций		Остаток на 31.12.2020	Срок погашения
		возникло	оплачено		
Операции с основным хозяйственным Обществом ПАО «ЛУКОЙЛ»					
Прочие работы и услуги (организация безналичных плате- жей, информационные услуги по договорам, действующим в 2020 г.)	547	2 755	2 618	684	по условиям договора
Аренда помещения	-	2 337	2 337	-	по условиям договора
Операции с Дочерним обществом Акционерное общество «Морское агентство «Новоторик»					
Аренда помещений	89	1 068	1 068	89	по условиям договора
Прочие работы и услуги (возмещаемые расходы по договорам, действующим в 2020 г.)	1 397	12 424	12 867	954	по условиям договора
Операции с организациями Группы «ЛУКОЙЛ»					
Поставщики и подрядчики					
Аренда помещения	-	7 345	7 345	-	по условиям договора
Информационные услуги	1 358	11 053	11 519	892	по условиям договора
Юридические услуги	725	8 703	8 703	725	по условиям договора
Услуги связи	225	2 860	2 847	238	по условиям договора
Прочие работы и услуги	4 390	47 944	43 115	9 219	по условиям договора
Прочие кредиторы					
Прочие работы и услуги (возмещаемые расходы по договорам, действующим в 2020 г.)	22 423	376 944	282 714	116 653	по условиям договора
Авансы полученные					
Прочие работы и услуги (возмещаемые расходы по договорам, действующим в 2020 г.)	-	11	11	-	по условиям договора

К основному управленческому персоналу АО «ЛУКОЙЛ-Черноморье» отнесены: Генеральный директор, заместители генерального директора по направлениям деятельности.

**Таблица 61. Вознаграждения основному управленческому персоналу**

тыс.руб.

Виды вознаграждений	За 2021 год	За 2020 год
Оплата труда за отчетный период	35 486	32 109
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	6 913	6 340
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	3 999	4 349
Вознаграждение сч 96 за счет резерва оценочных обязательств по предстоящим выплатам	6 250	7 150
Начисленные на вознаграждения платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	1 288	1 339
Иные краткосрочные вознаграждения	780	202
<b>Всего краткосрочных вознаграждений</b>	<b>54 716</b>	<b>51 489</b>

Иные вознаграждения и выплаты в пользу основного управленческого персонала, кроме указанных в данной таблице, отсутствуют.

## 7. ИНФОРМАЦИЯ О ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ

### 7.1 Арендованные основные средства

Арендованные основные средства, учтены на забалансовом счете 001 в оценке, указанной в договорах аренды.

**Таблица 62. Арендованные основные средства по состоянию на 31.12.2021**

тыс.руб.

Арендодатель	Краткая характеристика имущества	оценка имущества на 31.12.2021	оценка имущества на 31.12.2020
ПАО «ЛУКОЙЛ»	Нежилые помещения Уланский пер. д.4, стр. 1,ком.№ 14 и часть комн.№ 3 (инв. номер 65000) , инв.№: 00004033	-	10 668
	Нежилые помещения г. Москва, Покровский бульвар, д. 3, стр. 1, пл. 107,7 кв. м., 29443	1 159	-
	Оргтехника, мебель и пр. имущество	1 096	-
ООО «ЛУКОЙЛ-КМН»	Кабинет № 10 в Административной пристройке (здании) Литер "О3", площадь 15,8 кв.м. , инв.№: 00004014	30	30
	Кабинет № 11 в Административной пристройке (здании) Литер "О3", площадь 10,7 кв.м. , инв.№: 00004015	20	20
	Кабинет № 12 в Административной пристройке (здании) Литер "О3", площадь 13,5 кв.м. , инв.№: 00004016	26	26
	Кабинет № 13 в Административной пристройке (здании) Литер "О3", площадь 1,8 кв.м. , инв.№: 00004088	3	3
	Кабинет № 8 в Административной пристройке (здании) Литер "О3", площадь 10,6 кв.м. , инв.№: 00-000022	20	20
	Кабинет № 9 в Административной пристройке (здании) Литер "О3", площадь 12,1 кв.м. , инв.№: 00004013	23	23
	Оргтехника, мебель и пр. имущество	264	264
ООО «ЛУКОЙЛ-Северо-Западнефтепродукт»	парковочное место № 21 в трехуровнев. паркинге в здании , инв.№: 00004099	314	314
	Помещ. № 573 пл.102,5 кв.м. на 5 этаже и парковочное место № 38 (пл. 8,013 кв.м.) на цок эт. здания , инв.№: 00003942	1 072	1 072
ООО «ЛУКОЙЛ-Транс»	Нежилые помещения 164,04 кв.м. по адресу: г.Волгоград, ул.Виянская, 29 , инв.№:04001001	229	229
	Кабинет № 6 площадью 12,8 кв.м, по адресу: Волгоградская область, г. Волгоград, ул.Виянская, д. 29, инв.№:04001001	14	14

Арендодатель	Краткая характеристика имущества	оценка имущества на 31.12.2021	оценка имущества на 31.12.2020
АО «Морское агентство «Новоторик»	Нежилое здание-склад. Новороссийск, ул.Цедрика, р-н жил.д.№ 2, № 23:47:0305004:653, общ. пл. 47 кв.м , инв.№: 00004008	1 490	1 490
	нежилое помещение в здании литеры "Ц" (10 кв.м.) г.Новороссийск, ул.Волгоградская/Дзержинского, 211 , инв.№: 00004089	158	158
	помещение площадью 75,28 кв.м., нах. во встр. нежилом пом-и 2-Н первого этажа №№ 1-11 и 1-Н №№1-8 , инв.№: 00003948	983	983
ООО «ЛУКОЙЛ-Волгограднефтепереработка»	Кабинеты № 4,5,6 площадью 80,11 кв.м, по адресу: здание ЦДП на территории ПТХН , инв.№: 00003367	566	566
Новороссийский Морской Торговый Порт	Помещение по адр.: г.Новороссийск, нефтерайон Шесхарис, литер альфа, пом.№№25,26, пл. 36,2 кв.м.	-	113
Администрация муниципального образования г. Новороссийска (Управление имущественных и земельных отношений)	Земельный участок (122,87 кв.м.) г.Новороссийск, Набережная адм.Серебрякова, 19 , инв.№: 00003968	2 062	2 062
	Земельный участок (127 кв.м.) г.Новороссийск, Набережная адм.Серебрякова, 19 , инв.№: 00003965	355	355
	Земельный участок (143 кв.м.) г.Новороссийск, Набережная адм.Серебрякова, 19 , инв.№: 00003964	399	399
	Земельный участок (197 кв.м.) г.Новороссийск, Набережная адм.Серебрякова, 23 , инв.№: 00003967	608	608
	Земельный участок (240 кв.м.) г.Новороссийск, Набережная адм.Серебрякова, 23 , инв.№: 00003966	3 802	3 802
	Земельный участок (558 кв.м.) г.Новороссийск, Набережная адм.Серебрякова, 23 , инв.№: 00003970	9 898	9 898
	Земельный участок (62 кв.м.) г.Новороссийск, Набережная адм.Серебрякова, 19 , инв.№: 00003969	1 092	1 092
	Земельный участок (95,85 кв.м.) г.Новороссийск, Набережная адм.Серебрякова, 23 , инв.№: 00003971	1 613	1 613
АО «РПК-Высоцк «ЛУКОЙЛ-П»	Кабинет № 118 (1 этаж) площадью 2,7 кв.м, по адресу: г. Высоцк, ул.Пихтовая, д.1 , инв.№: 00003869	98	98
	Кабинет № 304 (3 этаж) площадью 20,4 кв.м, по адресу: г. Высоцк, ул.Пихтовая, д.1 , инв.№: 00003870	742	742
	Кабинет № 318 (3 этаж) площадью 18,3 кв.м, по адресу: г. Высоцк, ул.Пихтовая, д.1 , инв.№: 00003871	665	665
	Кабинет № 328 (3 этаж) площадью 37,3 кв.м, по адресу: г. Высоцк, ул.Пихтовая, д.1 , инв.№: 00003872	1 356	1 356
ООО «ПД "Больше, чем покупка" (в 2020 передано в субаренду Центральной энергетической таможне)	Нежил помещ-я(156,2 кв.м.), часть Кроссовой комнаты (2 кв.м.) , инв.№: 00-000096	-	306
ИП Гордеев Игорь Леонидович	Нежилое помещение Нижегородская область, Кстовский район, д. Опалиха, Кстовский	-	170

Арендодатель	Краткая характеристика имущества	оценка имущества на 31.12.2021	оценка имущества на 31.12.2020
	индустриальный парк, инв.№: 00-000094		
ИП Косенко А.В.	кабинет № 2, пл. 32,5 кв.м. и комната № 3, пл.22 кв.м. на 3м эт. Админист-но-бытового здания, 00003955	-	5 449
Кушнир М.В.	Квартира по адр. г.Выборг, Ленинградское шоссе, д.47, кв. 108, пл. 82,5 кв.м., 00003954	8 000	8 000
Кушнир С.В.	Квартира по адр. г.Выборг, ул.Приморская, д.38, кв.9, площадь 70,90 кв.м.	4 000	4 000
Морозова Ю.В.	Нежил.встроенно-пристроенное помещение № 1 на первом этаже по адр.:г.Кстово, ул.Зеленая, д.18, 00003958	5 000	5 000
ОРАНЖ ДАТА АО	ККТ PAYONLINE-01-ФА (0278480028002877), 00-000046	12	12
ВЭЙЛ Компани	Комн.№ 2, пл.4,5 кв.м., по адр: Приморский край, г.Находка, ул.Внутрипортовая, 22, офис 2, инв.№: 00003959	16	16
ООО «Техносервис»	Т-105/20/А-20/106, Аренда помещения, инв.№:00003961	1 597	1 597
ИП Чегемова Д.Ч.	Нежил.помещ. № 2, 4й эт., литер А, пл. 16 кв.м. по адр: г. Махачкала, ул.Котрова, р-н Русского театра, инв.№: 00003960	720	-
АКРис	Помещение № 61 на 4м этаже пл. 15,4 кв.м.по адр. г.Архангельск, наб Северной Двины, 140, 00004027	356	-
ООО «ЛУКОЙЛ-КНТ»	Аренда помещения, г.Светлый /А-13/059	1 306	-
<b>Итого</b>		<b>51 164</b>	<b>63 234</b>

Часть основных средств, полученных по договору от 01.05.2019 № А-19/292 от контрагента ООО «ЛУКОЙЛ-Транс» переданы в безвозмездное пользование по договору от 01.12.2016 № А-16/286 контрагенту АО«Морское агентство «Новоторик»

В соответствии с Приказом Минфина РФ от 31.10.00 № 94н и в соответствии с Учетной политикой Общества информация об арендованных основных средствах отражается на забалансовом счете 001 в оценке, указанной в договорах аренды (дополнительных соглашениях).

В случае отсутствия оценки в договоре арендованные объекты учитываются в оценке, указанной в ином документе (акте, справке), подписанным с арендодателем, либо в оценке, предоставленной арендодателем в официальной переписке.

В случае невозможности получения от арендодателя вышеперечисленной информации стоимость арендованных объектов определяется Обществом-арендатором, исходя из имеющейся информации (например, кадастровой стоимости имущества или в оценке, определенной по стоимости совокупных арендных платежей, предусмотренных договором аренды, за предполагаемый период аренды).

**Таблица 63. Объекты отражены  
на забалансовом счете в оценке 0,01 руб. на 31.12.2021**

<b>Контрагенты на 31.12.2021</b>
----------------------------------

<b>Волгоградский почтамт</b>	А-17/244, аренд абон. Ячейки
<b>ИП Лысенко С.В.</b>	Аренда помещения А-08/016
<b>ООО «КЛИВЕР»</b>	04-А/2012/А-12/236 Аренда помещения г.Светлый,
<b>ООО «ЛУКОЙЛ-Нижегороднефтеоргсинтез»</b>	№-0455-6-515/А-04/254 Аренда помещения
<b>ООО «ЛУКОЙЛ-Северо-Западнефтепродукт»</b>	А-14/105 Аренда имущества
<b>Лысак В.И.</b>	Аренда гаража дог.№ А-09/108
<b>Почта России Новороссийск</b>	№ А-17/020, аренда ячейки

**Таблица 64. Объекты отражены  
на забалансовом счете в оценке 0,01 руб. на 31.12.2020**

<b>Контрагенты на 31.12.2020</b>	
<b>Волгоградский почтамт</b>	А-17/244, аренд абон. Ячейки
<b>ИП Лысенко С.В.</b>	Аренда помещения А-08/016
<b>ООО «КЛИВЕР»</b>	04-А/2012/А-12/236 Аренда помещения г.Светлый,
<b>ООО «ЛУКОЙЛ-КНТ»</b>	Аренда помещения, г.Светлый /А-13/059
<b>ООО «ЛУКОЙЛ-Нижегороднефтеоргсинтез»</b>	№-0455-6-515/А-04/254 Аренда помещения
<b>ООО «ЛУКОЙЛ-Северо-Западнефтепродукт»</b>	А-14/105 Аренда имущества
<b>Лысак В.И.</b>	Аренда гаража дог.№ А-09/108
<b>Почта России Новороссийск</b>	№ А-17/020, аренда ячейки

**Таблица 65. Объекты основных средств переданных в аренду.**

<b>СТОИМОСТЬ ОС, ПЕРЕДАННЫХ В АРЕНДУ</b>	<b>По состоянию на 31.12.2020</b>	<b>По состоянию на 31.12.2021</b>
<b>ИТОГО - ОС, переданные в аренду обществам Группы ЛУКОЙЛ</b>	<b>1 127</b>	<b>1 127</b>
ООО «ИНФОРМ» (бывший ООО «ЛУКОЙЛ-ИНФОРМ», переименован в 2021 г.)	64	64
АО "Морское агентство "Новоторик"	1 064	1 064
<b>ИТОГО - ОС, переданные в аренду сторонним организациям</b>	<b>11</b>	<b>11</b>
ООО «Спутник»	11	11
<b>ИТОГО - ОС, ПЕРЕДАННЫЕ В АРЕНДУ (первоначальная стоимость)</b>	<b>1 138</b>	<b>1 138</b>

тыс.руб.

## 7.2. Обеспечения обязательств выданных/полученных

**Таблица 66. Обеспечения обязательств**

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
<b>Обеспечения обязательств полученные - всего</b>	<b>344 835</b>	<b>-</b>	<b>173 352</b>
в том числе:			
договора поручительства	-	-	-
банковская гарантия	344 835	-	173 352
прочее	-	-	-
<b>Обеспечения обязательств выданные - всего</b>	<b>151 564</b>	<b>489 038</b>	<b>1 355 087</b>
в том числе:			
договора поручительства	-	-	-
прочее	151 564	489 038	1 355 087

### Обеспечения полученные.

В 2021 году выданы новые банковские гарантии в пользу АО «ЛУКОЙЛ-Черноморье», связанные с ведением Обществом внешнеэкономической деятельности (на возврат авансовых платежей):

**Таблица 67. Банковские гарантии**

тыс. руб.

Наименование банка, выдавшего гарантию/ гарантия	Срок гарантии	Сальдо на 31.12.2021		Сальдо на 31.12.2020	
		евро	тыс. руб.	евро	тыс. руб.
<b>COMMERZBANK, Aktiengesellschaft</b>					
Банковская гарантия № DAMAV70475420201	11.10.2022	2 040 434,10	171 538	-	-
Банковская гарантия № NMVAV 70466870301	07.05.2022	116 096,28	9 760	-	-
<b>PJSC ROSBANK</b>					
Банковская гарантия № IGT21-R00/27850	14.03.2022	33 133,80	2 786	-	-
<b>Итого евро</b>	<b>-</b>	<b>2 189 664,18</b>	<b>184 084</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
		<b>доллар</b>	<b>тыс. руб.</b>	<b>доллар</b>	<b>тыс. руб.</b>
<b>ING BANK N.V., Amsterdam</b>					
Банковская гарантия № NLNTFSBGI0050845	15.02.2023	2 163 750	160 751	-	-
<b>Итого доллар</b>	<b>-</b>	<b>2 163 750</b>	<b>160 751</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>ИТОГО</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>344 835</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## Обеспечения выданные.

Обществом открыты в 2021 безотзывные аккредитивы, связанные с ведением Обществом внешнеэкономической деятельности (обеспечения выданных обязательств):

**Таблица 68. Безотзывные аккредитивы**

тыс. руб.

Наименование банка, открывшего аккредитив/ Бенефициар (контракт)	Срок аккредитива	Сальдо на 31.12.2021		Сальдо на 31.12.2020	
		евро	тыс. руб.	евро	тыс. руб.
<b>ИНГ БАНК ЕВРАЗИЯ</b>					
JOHN ZINK HAMWORTHY COMBUSTION (1-19/063 от 29.03.2019)	15.09.2021	-	-	1 167 991	105 916
I.S.T. MOLCHTECHNIK GMBH (1-21/113 от 11.08.2021)	03.07.2022	347 266	29 195	-	-
<b>Итого евро</b>	<b>-</b>	<b>347 266</b>	<b>29 195</b>	<b>1 167 991</b>	<b>105 916</b>
		<b>доллар</b>	<b>тыс. руб.</b>	<b>доллар</b>	<b>тыс. руб.</b>
MOLY METAL LLP (1-19/367 от 19.11.2019)	28.09.2021	-	-	529 200	39 095
KMT INTERNATIONAL INC. (1-20/126 от 23.10.2020)	11.06.2021	-	-	123 891,83	9 153
INEOS EUROPE AG (1-20/142 от 25.11.2020)	31.01.2022	-	-	4 532 940	334 874
UNIVATION TECHNOLOGIES, LLC (1-20/169 от 23.12.2020)	31.05.2022	1 647 125,12	122 369	-	-
<b>Итого доллар</b>	<b>-</b>	<b>1 647 125,12</b>	<b>122 369</b>	<b>5 186 031,83</b>	<b>383 122</b>
<b>ИТОГО</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>151 564</b>	<b>-</b>	<b>489 038</b>

## 7.3. Прочая информация

ПАО Банк «ФК Открытие» выдал в пользу Федеральной таможенной службы России (бенефициар: Таможенные органы Российской Федерации) для обеспечения обязательств АО «ЛУКОЙЛ-Черноморье» по уплате таможенных платежей, а также по соблюдению иных требований таможенного законодательства РФ при осуществлении АО «ЛУКОЙЛ-Черноморье» деятельности в сфере таможенного дела в качестве таможенного представителя банковскую гарантию от 12.11.2018 № 50Ф.1-4/1102 в сумме 40 000 тыс. руб., срок действия с 01.01.2019 по 31.12.2021.

## 7.4. Информация об экологической деятельности (без проведения аудита)

Основной деятельностью АО «ЛУКОЙЛ – Черноморье» является оказание услуг по транспортно-экспедиторскому обслуживанию и таможенному оформлению грузов. Производством материальных ценностей, связанных с использованием и переработкой сырьевых материалов Общество не занимается.

Обязательства по восстановлению нарушенной экологической системы в связи с приобретением, созданием, реконструкцией или модернизацией потенциально опасных для экологии основных средств отсутствуют.

С целью контроля за выбросами вредных (загрязняющих) веществ в атмосферный воздух разработан согласован в 2017 в органах Росприроднадзора «Проект нормативов предельно допустимых выбросов загрязняющих веществ в атмосферный воздух, проект инвентаризации источников выбросов загрязняющих веществ», по результатам рассмотрения материалов получены Утвержденные нормативы ПДВ №11-30/110 со сроком действия с 10.02.2017 по 10.02.2022 и Разрешение на выброс загрязняющих веществ в атмосферу №В158 со сроком действия с 17.04.2017 по 09.02.2022.

Согласно Проекту ПДВ, контроль за соблюдением нормативов выбросов по измерениям концентраций в атмосферном воздухе проводится один раз в пять лет.

Согласно «Мероприятиям по уменьшению выбросов вредных (загрязняющих) веществ в атмосферный воздух в периоды неблагоприятных метеорологических условий» утвержденных Министерством природных ресурсов Краснодарского края №202-03.3-2267/18 от 30.01.2018, для двух площадок АО «ЛУКОЙЛ-Черноморье», расположенных по адресу: 353900, Российская Федерация, Краснодарский край, ул. Набережная адмирала Серебрякова 19 и 23; методы сокращения выбросов в периоды неблагоприятных метеорологических условий:

1. Запретить работу оборудования на форсированном режиме.
2. Не проводить проверку аварийных ДЭС.
3. Заправляемое топливо должно быть не ниже стандарта евро-3.
4. Прекращение покрасочных работ.

## 7.5. Информация о рисках хозяйственной деятельности (без проведения аудита)

В целях развития и совершенствования системы управления рисками Общество руководствуется Методикой идентификации, описания и оценки рисков организаций Группы «ЛУКОЙЛ», утв. приказом ОАО «ЛУКОЙЛ» от 12.01.2012 № 2 (с изменениями, внесенными приказом ПАО «ЛУКОЙЛ» от 01.04.2016 (протокол №48)) и Положением по управлению рисками, утв. Решением Совета директоров Протокол от 02.12.2013 № 26 (с изменениями, внесенными решением Совета директоров ПАО «ЛУКОЙЛ» от 28.04.2016 (протокол №7)). В соответствии с указанными документами в Обществе формируется реестр рисков-систематизированный перечень рисков Общества, содержащий основные характеристики рисков, а также мероприятия по воздействию на риски.

По состоянию на 31.12.2021 выявлен и ведется мониторинг по следующим актуальным рискам:

Наименование риска	Исключение из Реестра таможенных представителей (отзыв Свидетельства о включении в Реестр)
Причины	Несоблюдение условий для включения юридического лица в Реестр таможенных представителей
Возможные последствия	Недополучение запланированного дохода (упущенная выгода вследствие недостижения запланированного объема товаров ввиду невозможности оказания услуг таможенного представителя)

<p>Подробное описание риска</p>	<p>В соответствии со ст. 403 ТК ЕАЭС основаниями для исключения таможенного представителя из реестра таможенных представителей являются:</p> <p>1) неисполнение таможенным представителем обязанностей, предусмотренных подпунктами 1 и 2 пункта 1 статьи 405 ТК ЕАЭС;</p> <p>2) неисполнение либо ненадлежащее исполнение обязанности, предусмотренной пунктом 4 статьи 405 ТК ЕАЭС, в срок, указанный в уведомлении, направленном таможенным органом в соответствии с пунктом 3 статьи 55, пунктом 3 статьи 73 и пунктом 4 статьи 270 ТК ЕАЭС; и др.</p> <p>Статьей 347 Федерального закона от 03.08.2018 N 289-ФЗ "О таможенном регулировании в Российской Федерации и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации" установлены иные (дополнительные) условия включения юридического лица в реестр таможенных представителей.</p> <p>Несоблюдение данных условий может служить основанием для исключения юридического лица из реестра таможенных представителей. Описание причинно-следственных связей риска:</p>
	<p>1. Отсутствие или несвоевременное продление срока действия банковской гарантии на сумму эквивалентную 500 тыс. ЕВРО, может служить основанием для исключения АО "ЛУКОЙЛ-Черноморье" из Реестра таможенных представителей.</p> <p>2. Отсутствие либо несвоевременное продление срока действия Договора страхования риска гражданской ответственности перед представляемыми лицами, может служить основанием для исключения АО "ЛУКОЙЛ-Черноморье" из Реестра таможенных представителей.</p> <p>3. Не выполнение обязанности по представлению в таможенные органы отчетности с использованием информационных технологий.</p> <p>4. Наличие у юридического лица вступивших в силу и не исполненных в установленный срок одного и более постановлений по делам об административных правонарушениях, ответственность за которые предусмотрена статьей 16.2 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях.</p> <p>5. Неисполнение либо ненадлежащее исполнение обязанности, предусмотренной пунктом 4 статьи 405 ТК ЕАЭС, в срок, указанный в уведомлении, направленном таможенным органом в соответствии с пунктом 3 статьи 55, пунктом 3 статьи 73 и пунктом 4 статьи 270 ТК ЕАЭС.</p>

\*Величины последствий иных рисков незначительные, ведомости риска по ним не заполняются и в общий реестр рисков не включаются.

Реагирование на риск	
Мероприятие №1 по управлению риском	Обучение, повышение квалификации специалистов по таможенному оформлению
Мероприятие №2 по управлению риском	Квалифицированная юридическая поддержка
Мероприятие №3 по управлению риском	Получение банковской гарантии
Мероприятие №4 по управлению риском	Страхование ответственности таможенного представителя
Мониторинг	
Наименование ключевого индикатора риска №1	Наличие у АО «ЛУКОЙЛ-Черноморье» невыполненной обязанности по уплате административного штрафа, назначенного АО «ЛУКОЙЛ-Черноморье» на основании вступившего в законную силу постановления по делу об административном правонарушении, ответственность за которое предусмотрена статьей 16.2. или 16.3 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за исключением случаев, если срок исполнения постановления о наложении административного штрафа, установленный частью 1 статьи 32.2. Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, не истек, может служить основанием для исключения АО «ЛУКОЙЛ-Черноморье» из Реестра таможенных представителей.
Дополнительная информация	Данный показатель отражает сумму невыполненных обязанностей по уплате административных штрафов в области таможенного дела. Ответственные за расчет - начальника Управления ТО в МП Нефедов М.Ю., начальник отдела валютного контроля и сертификации Назаров А.В. Источник информации - Постановления об административных нарушениях, выписки банка. Алгоритм расчета - КИР = сумма неоплаченных штрафов по всем вступившим в силу Постановлениям. Значение актуализируется ежеквартально.
Наименование ключевого индикатора риска № 2	Не выполнение обязанности по представлению в таможенные органы отчетности с использованием информационных технологий может служить основанием для исключения АО «ЛУКОЙЛ-Черноморье» из Реестра таможенных представителей. Срок исчисляется с 1 января и с 1 июля отчетного года, каждые шесть месяцев до 15-го числа месяца, следующего за отчетным.

Дополнительная информация	<p>Данный показатель отражает количество дней просрочки по представлению в таможенные органы отчетности .</p> <p>Ответственный за предоставление - Заместитель начальника Управления ТО в МП Стрельцов С.К. Источник информации: ФТС России с использованием сервиса Личный кабинет.</p> <p>Алгоритм расчета - КИР = количество дней просрочки.</p> <p>Значение актуализируется два раза в год.</p>
---------------------------	---

## 8. Дополнительная информация (без проведения аудита)

**Таблица 69. Основные показатели экономической и финансовой деятельности**

Показатели	тыс. руб.		
	2021 год	2020 год	2019 год
1. Выручка от реализации услуг, тыс.руб.	840 189	973 421	995 222
2. Расходы по обычным видам деятельности (себестоимость, управленческие, коммерческие расходы), тыс.руб.	(708 887)	(720 504)	(616 307)
3. Затраты на 1 рубль услуг, коп.	(84)	(74)	(62)
4. Прибыль до налогообложения, тыс.руб.	213 707	359 753	480 662
5. Среднесписочная численность, чел.	246	245	245
6. Коэффициент автономии	0,72	0,58	0,52
7. Рентабельность на задействованный капитал ROACE, %	6,99	13,10	20,68
8. Чистая рентабельность продаж, %	19,99	29,29	38,40
9. Коэффициент текущей ликвидности (стр.1200ф.1/(стр.1500-стр.1530-стр.1540ф.1))	3,86	2,49	2,12
10. Коэффициент финансовой устойчивости	0,74	0,60	0,53
11. Общий коэффициент оборачиваемости	0,23	0,25	0,29
12. Фондоотдача основных средств	12,86	14,60	14,43
13. Отношение дебиторской задолженности к кредиторской	1,02	1,03	1,03
14. Коэффициент утраты платежеспособности	2,10	1,29	1,02
15. Операционный доход EBITDA, тыс. руб.	117 180	251 883	372 409

Процессы оказания услуг, осуществляемые Обществом, соответствуют международным стандартам ISO:9001, ISO:14001, OHSAS:18001.

АО «ЛУКОЙЛ-Черноморье» является членом следующих Российских и Международных организаций:

- Ассоциации Российских Экспедиторов;
- Новороссийской торгово-промышленной палаты;
- Ассоциации портов и судовладельцев речного транспорта (АПСРТ);
- Ассоциации морских торговых портов;
- Ленинградской торгово-промышленной палаты;
- Калининградской торгово-промышленной палаты;
- FIATA;
- НП ГПУ ВЭД.


Общество намерено продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

**Руководитель**



  
А.В. Зашихин

**Главный бухгалтер**

  
А.В. Отрубянников  
(доверенность № 3202/В от 19.01.2022 г.)

« 02 » марта 2022 года